



EINWOHNERGEMEINDE WOHLLEN

Budget 2024

Nach HRM2



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

Inhalt

1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines.....	4
1.2	Ansätze für das Budget 2024.....	4
1.3	Auf einen Blick (Management Summary).....	4
2	Eckdaten	5
2.1	Allgemeine Übersicht.....	5
2.2	Übersicht Gesamtergebnis.....	5
2.2.1	Erfolgsrechnung	5
2.2.2	Investitionsrechnung	6
2.2.3	Finanzierungsergebnis	6
2.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	6
2.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	7
2.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	8
2.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	8
2.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Gas	9
3	Funktionen	9
3.1	Erfolgsrechnung.....	9
3.2	Investitionen	13
3.2.1	Projekte Allgemeiner Haushalt	13
3.2.2	Projekte Wasserversorgung	14
3.2.3	Projekte Abwasserentsorgung	14
3.2.4	Projekte Abfallentsorgung	14
4	Sachgruppen	14
4.1	Erfolgsrechnung.....	14
4.1.1	Betrieblicher Aufwand	15
4.1.2	Betrieblicher Ertrag	16
4.1.3	Finanzaufwand / Finanzertrag	17
4.2	Investitionsrechnung	18
5	Finanzkennzahlen	18
5.1	Gesamthaushalt.....	18
5.2	Allgemeiner Haushalt.....	19
5.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	19
5.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	19
5.5	Spezialfinanzierung Abfall	20
5.6	Spezialfinanzierung Gasversorgung	20

6 Eigenkapitalnachweis	21	
6.1 Auswertungen	21	
6.2 Kommentare zu den Auswertungen	21	
6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)	21	
6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)	21	
6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen SG 294)	21	
6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	22	
6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299)	22	
7 Antrag des Gemeinderates	22	
Erfolgsrechnung	Übersicht Funktionen	23
	Funktionen detailliert	24 - 63
	Übersicht Sachkonti	64
	Sachkonti detailliert	65 - 71
Investitionsrechnung	Funktionen detailliert	72 - 79
	Sachkonti detailliert	80

1 Berichterstattung

1.1 Allgemeines

Das Budget 2024 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte die Gemeindesoftware Abacus und Innosolv.

1.2 Ansätze für das Budget 2024

Dem Budget 2024 liegen die folgenden Ansätze zu Grunde:

Kompetenz Gemeindeversammlung

Steueranlage	1.54
Liegenschaftssteuer	1.0 ‰

Kompetenz Gemeinderat innerhalb des Rahmentarifs

Hundetaxe	Fr. 100.00 je Hund
Wassergebühr	Fr. 1.70 / m ³
Abwasser-Gebühr	Fr. 2.40 / m ³
	Fr. 160.00 / Wasserzähler
	Fr. 0.60 / m ² Regenabwasser
	Fr. 0.10 / m ³ Reinabwasser

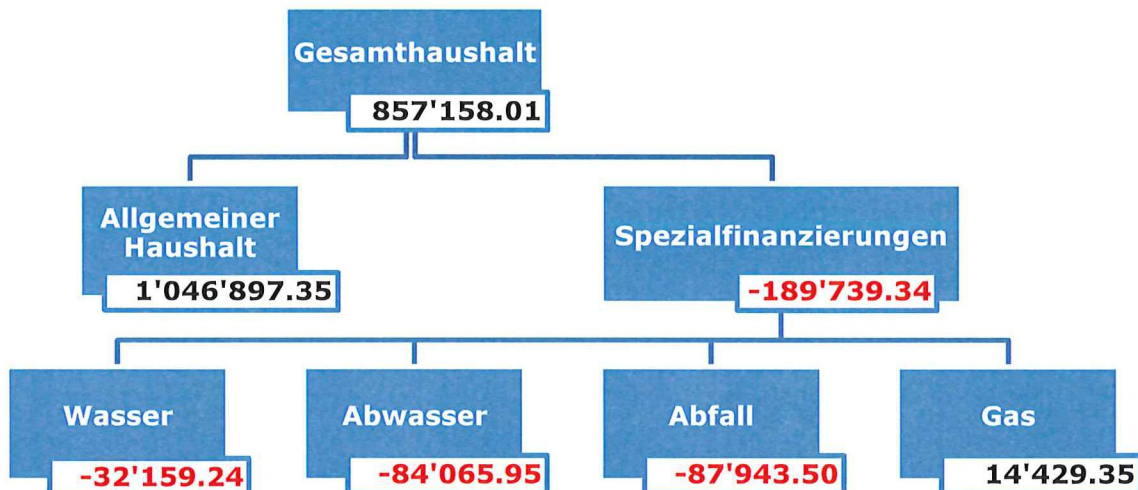
Kehricht-Grundgebühr

Fr. 75.00 / Jahr

Feuerwehr-Ersatzabgaben

9.2 % der einf. Steuer; max. Fr. 450.00

1.3 Auf einen Blick (Management Summary)



- Die Erfolgsrechnung des **Allgemeinen Haushalts** (steuerfinanziert) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von Fr. 1'553'342.25** ab. Von diesem werden zwingend (Art. 84ff GV) Fr. 506'444.65 zusätzlich abgeschrieben und in die finanzpolitische Reserve eingelegt, der Restbetrag von Fr. 1'046'897.60 wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugeführt.
- Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung innert der maximalen Frist von 16 Jahren, das heisst linear mit

- 6.25 %, abgeschrieben. Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushalts betragen Fr. 1'018'586.00.
- Das per 31.12.2024 errechnete Eigenkapital inkl. finanzpolitischer Reserve beträgt Fr. 14'511'351.21, was bei einer Steueranlage von 1.54 Einheiten rund 9.0 Steuerzehntel ausmacht.
 - 2024 sind Investitionen im Umfang von Fr. 4'898'000.00 (inkl. Investitionen von Fr. 425'000.00, welche über die Mehrwertabschöpfung oder über erwartete Beiträge von Dritten finanziert werden) geplant, wovon Fr. 2'938'000.00 für den Allgemeinen Haushalt, Fr. 235'000.00 für die Wasserversorgung, Fr. 1'565'000.00 für die Abwasserentsorgung und Fr. 160'000.00 für die Abfallentsorgung anfallen.

2 Eckdaten

2.1 Allgemeine Übersicht

Übersicht	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	857'158.26	-48'635.39	1'970'305.23
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	1'046'897.60		1'774'863.07
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-189'739.34	-48'635.39	195'442.16
Steuerertrag natürliche Personen	24'810'000.00	23'460'000.00	23'753'429.10
Steuerertrag juristische Personen	312'000.00	301'400.00	627'000.20
Liegenschaftsteuer	2'090'000.00	2'090'000.00	2'108'662.10
Nettoinvestitionen	4'898'000.00	5'481'000.00	3'480'483.80

2.2 Übersicht Gesamtergebnis

2.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	55'158'395.75	53'740'498.05	53'180'744.73
Betrieblicher Ertrag	53'641'985.24	51'262'023.05	52'581'233.19
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'516'410.51	-2'478'475.00	-599'511.54
Finanzaufwand	498'187.75	111'015.76	158'765.85
Finanzertrag	1'274'146.52	1'241'502.52	1'143'370.99
Ergebnis aus Finanzierung	775'958.77	1'130'486.76	984'605.14
Operatives Ergebnis	-740'451.74	-1'347'988.24	385'093.60
Ausserordentlicher Aufwand	573'444.65	871'701.80	605'485.25
Ausserordentlicher Ertrag	2'171'054.65	2'171'054.65	2'190'696.88
Ausserordentliches Ergebnis	1'597'610.00	1'299'352.85	1'585'211.63
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	857'158.26	-48'635.39	1'970'305.23

Es wird das Ergebnis des Gesamthaushalts ausgewiesen. Dabei werden die Ergebnisse der Einzelrechnungen Allgemeiner Haushalt, Wasser, Abwasser, Abfall und Gas zusammengerechnet. Es resultiert ein positives Gesamtergebnis von Fr. 857'158.26.

2.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsrechnung	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Investitionsausgaben	4'898'000.00	5'481'000.00	3'560'606.90
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	80'123.10
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'898'000.00	-5'481'000.00	-3'480'483.80

2.2.3 Finanzierungsergebnis

Finanzierungsergebnis	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	857'158.26	-48'635.39	1'970'305.23
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'194'210.05	2'238'222.90	1'971'778.50
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	1'185'600.00	1'185'000.00	1'197'823.35
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-222'663.95	-217'193.15	-119'667.65
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	573'444.65	871'701.80	605'485.25
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'171'054.65	-2'171'054.65	-2'190'696.88
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'416'694.36	1'858'041.51	3'435'027.80
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'898'000.00	-5'481'000.00	-3'480'483.80
Finanzierungsergebnis	-2'481'305.64	-3'622'958.49	-45'456.00

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

2.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Ergebnis Allgemeiner Haushalt	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	49'911'965.00	48'703'841.90	48'263'695.74
Betrieblicher Ertrag	48'918'717.59	46'607'426.05	47'802'552.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-993'247.41	-2'096'415.85	-461'142.95
Finanzaufwand	498'187.75	111'015.76	158'765.85
Finanzertrag	1'261'330.76	1'228'686.76	1'130'168.24
Ergebnis aus Finanzierung	763'143.01	1'117'671.00	971'402.39
Operatives Ergebnis	-230'104.40	-978'744.85	510'259.44
Ausserordentlicher Aufwand	573'444.65	871'701.80	605'485.25
Ausserordentlicher Ertrag	1'850'446.65	1'850'446.65	1'870'088.88
Ausserordentliches Ergebnis	1'277'002.00	978'744.85	1'264'603.63
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'046'897.60	0.00	1'774'863.07

Das Budget 2024 des **Allgemeinen Haushalts** (= ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Gas) schliesst grundsätzlich mit einem Ertragsüberschuss von

Fr. 1'553'342.25 ab. Gegenüber dem Budget 2023, welches mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 804'701.80 rechnete, beträgt die Besserstellung somit Fr. 748'640.45.

Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, sofern die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Der Allgemeine Haushalt weist Nettoinvestitionen von Fr. 2'513'000.00 und ordentliche Abschreibungen von Fr. 2'006'555.35 aus. Dies ergibt einen Selbstfinanzierungsfehlbetrag aus den Abschreibungen. Demnach müssen die Fr. 506'444.65 als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden, der Restbetrag von Fr. 1'046'897.35 wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugeführt. Der betriebliche Aufwand liegt Fr. 1'208'123.10 über dem Vorjahresbudget und der betriebliche Ertrag Fr. 2'311'291.54 über dem Vorjahr, dies ergibt gegenüber 2023 eine Verbesserung von Fr. 1'103'168.44.

2.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Ergebnis Wasser	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	1'474'142.70	1'455'041.00	1'342'621.81
Betrieblicher Ertrag	1'118'559.70	1'133'038.00	1'095'566.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-355'583.00	-322'003.00	-247'055.51
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'815.76	2'815.76	2'815.75
Ergebnis aus Finanzierung	2'815.76	2'815.76	2'815.75
Operatives Ergebnis	-352'767.24	-319'187.24	-244'239.76
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	320'608.00	320'608.00	320'608.00
Ausserordentliches Ergebnis	320'608.00	320'608.00	320'608.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-32'159.24	1'420.76	76'368.24

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 32'159.24 ab. Dieser wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Es werden 100 % der Wiederbeschaffungswerte und die Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Diese stehen für die Abschreibung der zukünftigen Investitionen zur Verfügung.

2.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Ergebnis Abwasser	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	2'286'273.90	2'182'590.00	2'126'079.95
Betrieblicher Ertrag	2'192'207.95	2'182'559.00	2'194'953.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-94'065.95	-31.00	68'873.47
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	10'000.00	10'000.00	10'387.00
Ergebnis aus Finanzierung	10'000.00	10'000.00	10'387.00
Operatives Ergebnis	-84'065.95	9'969.00	79'260.47
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-84'065.95	9'969.00	79'260.47

In der Abwasserentsorgung wird für das Budget 2024 ein Minus von Fr. 84'065.95 berechnet. Dieses wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Wie in den Vorjahren werden 60% der Wiederbeschaffungswerte und die Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Diese stehen für die Abschreibung der zukünftigen Investitionen zur Verfügung.

2.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Ergebnis Abfall	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	1'144'443.50	1'133'945.50	1'073'565.68
Betrieblicher Ertrag	1'056'500.00	1'071'000.00	1'084'794.73
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-87'943.50	-62'945.50	11'229.05
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-87'943.50	-62'945.50	11'229.05
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-87'943.50	-62'945.50	11'229.05

Die Abfallentsorgung schliesst geplant mit einem Defizit von Fr. -87'943.50 ab. Dieses wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen und somit der Bestand der Spezialfinanzierung reduziert.

2.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Gas

Ergebnis Gas	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand	341'570.65	265'079.65	374'781.55
Betrieblicher Ertrag	356'000.00	268'000.00	403'365.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'429.35	2'920.35	28'584.40
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	14'429.35	2'920.35	28'584.40
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	14'429.35	2'920.35	28'584.40

Die Gasversorgung schliesst mit einem Plus von Fr. 14'429.35 ab. Dieses wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gutgeschrieben.

3 Funktionen

3.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	57'446'024.65	57'446'024.65	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
0 Allgemeine Verwaltung	4'429'048.15	224'520.00	4'408'574.00	225'295.00	4'484'173.15	239'310.57
Nettoaufwand		4'204'528.15		4'183'279.00		4'244'862.58
1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'456'189.15	1'268'882.30	1'452'726.70	1'272'007.15	1'283'545.90	1'141'433.18
Nettoaufwand		187'306.85		180'719.55		142'112.72
2 Bildung	12'149'846.45	3'181'334.00	11'175'460.20	2'803'005.00	11'100'158.58	2'515'636.60
Nettoaufwand		8'968'512.45		8'372'455.20		8'584'521.98
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'154'431.85	34'100.00	1'199'477.55	74'800.00	1'118'185.08	70'289.35
Nettoaufwand		1'120'331.85		1'124'677.55		1'047'895.73
4 Gesundheit	40'343.00		39'743.00		39'740.35	
Nettoaufwand		40'343.00		39'743.00		39'740.35
5 Soziale Sicherheit	23'236'870.00	15'118'741.59	23'024'004.00	14'685'229.00	22'958'560.20	15'143'137.89
Nettoaufwand		8'118'128.41		8'338'775.00		7'815'422.31
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'395'847.55	271'400.00	3'291'842.00	286'800.00	3'212'936.47	324'798.65
Nettoaufwand		3'124'447.55		3'005'042.00		2'888'137.82
7 Umweltschutz und Raumordnung	5'600'091.50	5'075'360.10	5'444'978.26	4'951'466.26	5'319'573.10	4'846'216.10
Nettoaufwand		524'731.40		493'512.00		473'357.00
8 Volkswirtschaft	390'000.00	696'000.00	302'000.00	615'000.00	428'358.45	743'385.60
Nettoertrag	306'000.00		313'000.00		315'027.15	
9 Finanzen und Steuern	5'593'357.00	31'575'686.66	4'551'789.56	29'976'992.86	6'139'420.13	31'060'443.47
Nettoertrag	25'982'329.66		25'425'203.30		24'921'023.34	

0 Allgemeine Verwaltung				Abweichung	in %
Budget 2024	4'204'528.15	Budget 2023	4'183'279.00	21'249	0.5
		Rechnung 2022	4'244'862.58	-40'334	-1.0

- Ein Personalwechsel sowie eine Stellenprozentreduktion führen bei den Löhnen Gemeindeschreiberei zu einem Minderaufwand von Fr. 37'246.00.
- Bei den Löhnen Gemeindebetriebe führt ebenfalls eine Reduktion der Stellenprozente zu einem Minderaufwand von Fr. 22'158.00.
- Für den Abbau von Überstunden auf den bestehenden Stellen wurde im Departement Schutz und Sicherheit zusätzlich eine befristete Stelle geschaffen, was zu einem Mehraufwand von Fr. 31'663.00 führt.
- Aufgrund einer Erhöhung des Stundenansatzes einer Informatikfirma, sowie höherer Kosten für die tägliche Sicherung liegt der Softwareunterhalt Fr. 24'900.00 über dem Vorjahresbudget.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung				Abweichung	in %
Budget 2024	187'306.85	Budget 2023	180'719.55	6'587	3.6
		Rechnung 2022	142'112.72	45'194	31.8

- Die einseitige Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 52'996.30 ab. Dieser Verlust wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung entnommen und somit der Bestand der Spezialfinanzierung reduziert.

2 Bildung				Abweichung	in %
Budget 2024	8'968'512.45	Budget 2023	8'372'455.20	596'057	7.1
		Rechnung 2022	8'584'521.98	383'990	4.5

- Das vom Gemeinderat genehmigte BYOD-(Bring Your Own Device) Konzept, sowie ein Teamevent ergeben Mehrkosten bei den Reisekosten und Spesen der Primarstufe von Fr. 23'000.00.
- Wenn alle geplanten Investitionsprojekte ausgeführt werden, steigen die Abschreibungen um Fr. 41'454.25.
- Die Kosten für die Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen im Primarstufenbereich wird aufgrund von mehr Schülern über dem Budget 2023 erwartet und um Fr. 168'969.00 erhöht.
- Der Beitrag an den Primarschulverband Matzwil wird aufgrund des vorgelegten Budgets um Fr. 20'000.00 erhöht.
- Per Mitte 2022 wurde der Oberstufenverband Uettligen aufgelöst und die Kosten der Oberstufe Uettligen in unsere Rechnung integriert. Die Akontorechnungen des laufenden Jahres zeigen auf, dass die Lastenverteilung Lehrer/-innenbesoldungen für 2023 zu tief budgetiert waren. Aufgrund der aktuellen Zahlen wird der Betrag im Budget 2024 um Fr. 700'907.00 erhöht. Ebenfalls kann der erwartete Ertrag «Schulgelder von anderen Gemeinden» um Fr. 151'153.00 erhöht werden.
- Aufgrund eines Personalwechsels sinkt der Aufwand bei den Löhnen Abwärtschaft um Fr. 22'459.00.
- 2024 sind weniger Anschaffungen von Büromöbeln und Geräten geplant als 2023, was zu einem Minderaufwand von Fr. 24'000.00 führt.
- 2023 wurden bei den Abschreibungen Hochbauten die Projekte im Bau mitberücksichtigt. Erfahrungsgemäss ist diese Praxis aber zu wenig konkret, weshalb die Abschreibungen um Fr. 100'181.55 tiefer berechnet werden.
- Die Mieterträge steigen mit der Neuvermietung des Schulhauses Säriswil um weitere Fr. 37'624.00.
- Aufgrund von steigenden Schülerzahlen in der Tagesschule werden die Lebensmittelkosten um Fr. 33'200.00 höher budgetiert als im Vorjahr.
- Die Elternbeiträge steigen aufgrund von mehr Anmeldungen um Fr. 20'000.00, die Kantonsbeiträge um Fr. 100'000.00.
- Im Bereich der Schulsozialarbeit wurden die Stellenprozente um 85 % erhöht was zu Mehrkosten von Fr. 97'940.00 führt. Ebenso steigt auch der Betrag, welcher den beteiligten Gemeinden weiterverrechnet werden kann, um Fr. 63'100.00.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche				Abweichung	in %
Budget 2024	1'120'331.85	Budget 2023	1'124'677.55	-4'346	-0.4
		Rechnung 2022	1'047'895.73	72'436	6.9

- An der Gemeindeversammlung vom Juni 2023 wurde der Anschluss der Gemeindebibliothek an die Kornhausbibliothek Bern genehmigt, was 2024 in der Funktion «3210 Bibliotheken» zu diversen Abweichungen gegenüber dem Budget 2023 führt. Weiter fällt der Betriebsbeitrag an die Ludothek weg.
- Die Inseratekosten beim Anzeigerverband werden um Fr. 22'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr.

4 Gesundheit				Abweichung	in %
Budget 2024	40'343.00	Budget 2023	39'743.00	600	1.5
		Rechnung 2022	39'740.35	603	1.5

- Das Budget 2024 in der Funktion Gesundheit bewegt sich im Bereich des Vorjahresbudgets.

5 Soziale Sicherheit				Abweichung	in %
Budget 2024	8'118'128.41	Budget 2023	8'338'775.00	-220'647	-2.6
		Rechnung 2022	7'815'422.31	302'706	3.9

- Der Beitrag an den Lastenausgleich EL fällt 2024 um Fr. 129'518.00 tiefer aus.
- Der Beitrag an den Entlastungsdienst im Bereich «Leistungen an das Alter», welcher vom Gemeinderat mit einem Kostendach von Fr. 40'000.00 genehmigt wurde, wurde in den letzten Jahren bei weitem nicht ausgeschöpft. Im Budget 2024 wird deshalb nur ein Betrag von Fr. 10'000.00 eingestellt.
- Neu ist der Sozialdienst unserer Gemeinde die verantwortliche Stelle für die Pflegekinderbetreuung im ganzen Kanton Bern, was zu mehr Stellenprozenten und zu mehr Kantonsbeiträgen führt. Mehraufwand von Fr. 82'431.00 und Mehrertrag von Fr. 102'863.00.
- Eine Erhöhung der Stellenprozente in der Jugendarbeit führt zu einem Mehraufwand von Fr. 30'133.00. Die Gemeindebeiträge steigen um Fr. 45'110.00.
- Die Gemeindebeiträge an die Betreuungsgutscheine sowie die Kantonsbeiträge werden aufgrund der aktuellen Zahlen berechnet. Es werden im 2024 Fr. 28'900.00 mehr Gemeindebeiträge erwartet, aber Fr. 47'700.00 weniger Kantonsbeiträge.
- Das Projekt Culinaria läuft erfolgreich, dies führt zu einer Erhöhung der Stellenprozente und Mehrkosten von Fr. 74'962 sowie höheren Dienstleistungen von Dritten um Fr. 33'000.00. Im Gegenzug werden Mehreinnahmen im Bereich des Catering von Fr. 110'000.00 erwartet. Die Gemeindebeiträge sinken um Fr. 22'900.00; zusätzlich wird ein Beitrag einer privaten Organisation von Fr. 35'000.00 erwartet.
- Die Aufwände in der Sozialhilfe sind durch die Abteilung Soziales nicht steuerbar, da sie von der Klienten-Situation und deren Wohnsitz abhängig sind. Alle Kosten werden der Lastenverteilung belastet.
- Aufgrund der Doppelbesetzung einer Stelle werden die Löhne in der Administration der Sozialen Dienste um Fr. 27'403.00 höher budgetiert als im Vorjahr. Auf der Ertragsseite wird mit um Fr. 25'450.00 höheren Entschädigungen des Kantons gerechnet.
- Beim Lastenausgleich Sozialhilfe wird mit einem Mehraufwand von Fr. 92'570.00 und mit einer um Fr. 67'946.41 tieferen Entschädigung gerechnet. Dies gestützt auf die Vorgabe der kantonalen Finanzdirektion bezüglich Lastenausgleich Sozialhilfe.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung				Abweichung	in %
Budget 2024	3'124'447.55	Budget 2023	3'005'042.00	119'406	4.0
		Rechnung 2022	2'888'137.82	236'310	8.2

- Eine zusätzliche Lehrstelle sowie ein Berechnungsfehler im Budget 2023 führen bei den Löhnen der Gemeindebetriebe 2024 zu einem Mehraufwand von Fr. 49'244.00.
- Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton im Bereich öffentlicher Verkehr steigt gemäss Berechnung um Fr. 76'362.00.

7 Umweltschutz und Raumordnung

			Abweichung	in %
Budget 2024	524'731.40	Budget 2023	493'512.00	31'219 6.3
		Rechnung 2022	473'357.00	51'374 10.9

- Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 32'159.24 ab. Dieser Verlust wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen.
- Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 84'065.95 ab. Dieser Verlust wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen.
- Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 87'943.50 ab. Dieser Verlust wird dem Guthaben der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen und somit der Bestand der Spezialfinanzierung reduziert.
- Das Vermögen der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz beläuft sich per Ende 2024 auf Fr. 63'190.90.

8 Volkswirtschaft

			Abweichung	in %
Budget 2024	306'000.00	Budget 2023	313'000.00	-7'000 -2.2
		Rechnung 2022	315'027.15	-9'027 -2.9

- Die Spezialfinanzierung Gasversorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 14'429.35 ab. Dieser wird für zukünftige Aufwandüberschüsse zweckgebunden zurückgestellt.

9 Finanzen und Steuern

			Abweichung	in %
Budget 2024	25'982'329.66	Budget 2023	25'425'203.30	557'126 2.2
		Rechnung 2022	24'921'023.34	1'061'306 4.3

- Die Berechnung der Einkommens- und Vermögenssteuern natürlicher Personen per 2024 basiert auf den Rechnungszahlen 2022 sowie den aktualisierten Budgetzahlen 2023. Gerechnet wird auf einer Steueranlage von 1.54 Einheiten. Bei den Einkommenssteuern wird mit einem Mehrertrag von Fr. 900'000.00 gerechnet, bei den Vermögenssteuern mit einem Mehrertrag von Fr. 425'000.00.
- Die Quellensteuern werden Fr. 25'000.00 höher budgetiert als im Vorjahr.
- Der Budgetbetrag wird bei den Grundstückgewinnsteuern um Fr. 100'000.00 und bei den Sonderveranlagungen um Fr. 139'000.00 erhöht.
- Der Beitrag an den direkten Finanzausgleich fällt 2024 gemäss Berechnung um Fr. 97'149.00 tiefer aus als im Vorjahr.
- Aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage, den steigenden Zinsen und der Verschuldung erhöhen sich die Zinsen bei mittel- und langfristigen Schulden um Fr. 354'900.00.
- Im Gebäudeunterhalt des Finanzvermögens sind für 2024 Sanierungsarbeiten und eine neue Schliessanlage budgetiert, weshalb der Aufwand gegenüber dem Vorjahr um Fr. 27'000.00 steigt.
- Bei den Mietzinserträgen werden Mehreinnahmen von Fr. 22'220.00 erwartet.
- Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, sofern die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Deshalb muss vom Ertragsüberschuss von Fr. 1'533'342.00, Fr. 506'444.65 als zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden, der Restbetrag von Fr. 1'046'897.35 wird dem Bilanzüberschuss zugeführt.

3.2 Investitionen

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	4'898'000.00	4'898'000.00	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
0 Allgemeine Verwaltung					149'001.30	
Nettoausgaben						149'001.30
1 Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	291'000.00		641'000.00		99'615.60	
Nettoausgaben		291'000.00		641'000.00		99'615.60
2 Bildung	1'710'000.00		1'579'000.00		1'642'322.45	52'210.00
Nettoausgaben		1'710'000.00		1'579'000.00		1'590'112.45
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	27'000.00		27'000.00		27'756.25	
Nettoausgaben		27'000.00		27'000.00		27'756.25
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	835'000.00		574'000.00		426'590.05	10'924.00
Nettoausgaben		835'000.00		574'000.00		415'666.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'035'000.00		2'660'000.00		1'215'321.25	16'989.10
Nettoausgaben		2'035'000.00		2'660'000.00		1'198'332.15
9 Finanzen und Steuern		4'898'000.00		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
Nettoeinnahmen	4'898'000.00		5'481'000.00		3'480'483.80	

Das vom Gemeinderat genehmigte Investitionsprogramm 2024-2028 bildet die Grundlage für die Nachführung des Finanzplanes und die Berechnung des Kapital- und Abschreibungsbedarfs für das Budget 2024. Im Gegensatz zum Budget der "Erfolgsrechnung" wird das Budget der "Investitionsrechnung" der Gemeindeversammlung nicht zum Beschluss unterbreitet. Das heisst, die hier ausgewiesenen Zahlen haben informativen Charakter. Noch nicht beschlossene Projekte müssen in jedem Fall durch das finanzkompetente Organ (bis Fr. 200'000.-- Gemeinderat, über Fr. 200'000.-- Gemeindeversammlung) beschlossen werden.

Geplant sind Investitionen im Verwaltungsvermögen von insgesamt Fr. 4'898'000.00. Davon sollen Investitionen im Betrag von Fr. 425'000.00 aus der Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung finanziert werden oder über Beiträge von Dritten erfolgen. Bei folgenden Projekten betragen die Ausgaben im 2024 Fr. 100'000.00 und mehr (die Details zum gesamten Investitionsplan sind in der Investitionsrechnung ersichtlich):

3.2.1 Projekte Allgemeiner Haushalt

Ersatz Klein-TLF Meikirch	Fr. 180'000.00
ICT Schulen 2024	Fr. 116'000.00
Schulen Mobiliar 2024	Fr. 106'000.00
Schulanlage Wohlen; Sanierung Abwasserleitung	Fr. 118'000.00
Schulanlage Hinterkappelen Dorf; Gesamtsan. (Planungskosten)	Fr. 750'000.00
Schulanlage Uettligen; Ersatz Schliessanlage	Fr. 110'000.00
Schulanlage Murzelen; Erneuerung Lüftung bei Turnhalle	Fr. 250'000.00
Umsetzung Verkehrsberuhigungsmassnahmen Gemeindestrassen	Fr. 160'000.00
Erschliessung Bauzonen Migros Hinterkappelen Zufahrt	Fr. 410'000.00
Belagssanierung Salvisbergstrasse, Detligen	Fr. 130'000.00
Belagssanierung Wickackerrain, Detligen	Fr. 110'000.00
Sanierung Brücke Mühlbach	Fr. 150'000.00

Einnahmen werden nicht erwartet. Die Bruttoinvestitionen im Allgemeinen Haushalt belaufen sich auf Fr. 2'938'000.00.

3.2.2 Projekte Wasserversorgung

Ersatz Wasserleitung Wahlendorfstrasse 1. Teil Fr. 200'000.00

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Wasserversorgung von total Fr. 235'000.00.

3.2.3 Projekte Abwasserentsorgung

Trennsystem Ortschaftswabenstrasse Uettligen 2. Teil Fr. 150'000.00

Anschluss an die ARA Bern Fr. 1'000'000.00

Sanierung Pumpwerk Thal matt, Hinterkappelen Fr. 140'000.00

Sanierung nach GEP Illiswil Fr. 250'000.00

Die Einnahmen aus Anschlussgebühren werden in der Erfolgsrechnung verbucht. So resultieren Ausgaben im Bereich Abwasserentsorgung von total Fr. 1'565'000.00.

3.2.4 Projekte Abfallentsorgung

Verlegung unterirdische Sammelstelle Wohlen Fr. 160'000.00

4 Sachgruppen

4.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	57'446'024.65	57'446'024.65	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
3 Aufwand	56'384'697.70		54'876'285.16		54'114'346.18	
30 Personalaufwand	12'495'735.90		12'304'779.00		11'928'576.40	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'008'149.10		9'740'502.85		9'293'137.27	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'194'210.05		2'238'222.90		1'971'778.50	
34 Finanzaufwand	498'187.75		111'015.76		158'765.85	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'185'600.00		1'185'000.00		1'197'823.35	
36 Transferaufwand	29'274'700.70		28'271'993.30		28'789'429.21	
38 Ausserordentlicher Aufwand	573'444.65		871'701.80		605'485.25	
39 Interne Verrechnungen	154'669.55		153'069.55		169'350.35	
4 Ertrag		57'241'855.96		54'827'649.77		56'084'651.41
40 Fiskalertrag		28'731'900.00		27'130'200.00		28'231'822.55
41 Regalien und Konzessionen		340'000.00		347'000.00		340'019.65
42 Entgelte		9'933'850.00		9'694'400.00		10'076'807.68
43 Verschiedene Erträge		12'000.00		13'000.00		12'070.00
44 Finanzertrag		1'274'146.52		1'241'502.52		1'143'370.99
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		222'663.95		217'193.15		119'667.65
46 Transferertrag		14'401'571.29		13'860'229.90		13'800'845.66
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'171'054.65		2'171'054.65		2'190'696.88
49 Interne Verrechnungen		154'669.55		153'069.55		169'350.35
9 Abschlusskonten	1'061'326.95	204'168.69	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	1'061'326.95	204'168.69	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	

4.1.1 Betrieblicher Aufwand

30 Personalaufwand				Abweichung	in %
Budget 2024	12'495'735.90	Budget 2023	12'304'779.00	190'957	1.6
		Rechnung 2022	11'928'576.40	567'160	4.8

Der Personalaufwand liegt Fr. 190'956.90 oder 1.6 % über dem Vorjahresbudget. Die Steigerung ist auf Lohnanpassungen und zusätzliche Stellenprozente zurückzuführen.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand				Abweichung	in %
Budget 2024	10'008'149.10	Budget 2023	9'740'502.85	267'646	2.7
		Rechnung 2022	9'293'137.27	715'012	7.7

Der Sachaufwand liegt Fr. 267'646.25 oder 2.7 % über dem Vorjahresbudget. Die Erhöhung ist auf Mehrkosten im Bereich Unterhalt Software, Dienstleistungen Dritter und höhere Lebensmittelkosten zurückzuführen. Auch die Kosten für den Gasbezug sind gestiegen.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen				Abweichung	in %
Budget 2024	2'194'210.05	Budget 2023	2'238'222.90	-44'013	-2.0
		Rechnung 2022	1'971'778.50	222'432	11.3

Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss den Übergangsbestimmungen in der maximalen Frist von 16 Jahren linear abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 1'018'586.00. Die neuen Investitionen werden bei Inbetriebnahme nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen auf den neuen Investitionsprojekten werden mit Fr. 1'175'624.05 budgetiert.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				Abweichung	in %
Budget 2024	1'185'600.00	Budget 2023	1'185'000.00	600	0.1
		Rechnung 2022	1'197'823.35	-12'223	-1.0

Mit HRM2 müssen im Bereich Wasser und Abwasser die vereinnahmten Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Der Betrag befindet sich im Rahmen des Vorjahresbudgets.

36 Transferaufwand				Abweichung	in %
Budget 2024	29'274'700.70	Budget 2023	28'271'993.30	1'002'707	3.5
		Rechnung 2022	28'789'429.21	485'271	1.7

Der Transferaufwand beinhaltet im Wesentlichen die verschiedenen Beiträge im Finanz- und Lastenausgleichssystem mit dem Kanton sowie die Zahlungen an Gemeindeverbände und andere Gemeinwesen für die öffentliche Aufgabenerfüllung. Die Ausgaben sind 3.5 % oder Fr. 1'002'707.40 höher budgetiert als im Vorjahr.

Text	Budget 2024	Budget 2023	Differenz
Beitrag an Kanton für Interventionskosten	37'320.00	36'992.00	328.00
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	399'734.00	382'405.00	17'329.00
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	231'434.00	242'496.00	-11'062.00
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	1'966'759.00	1'797'790.00	168'969.00
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe I	1'399'553.00	698'646.00	700'907.00
Beitrag an Kanton für die Ergänzungsleistung	2'099'250.00	2'228'768.00	-129'518.00
Beitrag an Kanton für Familienzulagen	46'650.00	46'240.00	410.00
Beitrag an Kanton für Sozialhilfe	5'271'450.00	5'178'880.00	92'570.00
Beitrag an Kanton für den Öffentlichen Verkehr	1'185'714.00	1'109'352.00	76'362.00
Lastenausgleich "Neue Aufgabenverteilungen"	1'707'390.00	1'703'486.00	3'904.00
Total Lastenverteilung	14'345'254.00	13'425'055.00	920'199.00
Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	602'851.00	700'000.00	-97'149.00
Total Lastenverteilungen / Disparitätenabbau	14'948'105.00	14'125'055.00	823'050.00

876'143.00

38 Ausserordentlicher Aufwand

			Abweichung	in %
Budget 2024	573'444.65	Budget 2023	871'701.80	-298'257 -34.2
		Rechnung 2022	605'485.25	-32'041 -5.3

Im ausserordentlichen Aufwand sind die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Landschaftsschutz sowie die Einlage in die finanzpolitische Reserve verbucht.

39 Interne Verrechnung

			Abweichung	in %
Budget 2024	154'669.55	Budget 2023	153'069.55	1'600 1.0
		Rechnung 2022	169'350.35	-14'681 -8.7

Bei internen Verrechnungen werden Personal- und Sachaufwand, Zinsen und Abschreibungen sowie Erträge zwischen den einzelnen Funktionen verrechnet, mit dem Ziel, die wirtschaftliche Aufgabenerfüllung je Aufgabenbereich beurteilen zu können.

4.1.2 Betrieblicher Ertrag**40 Fiskalertrag**

			Abweichung	in %
Budget 2024	28'731'900.00	Budget 2023	27'130'200.00	1'601'700 5.9
		Rechnung 2022	28'231'822.55	500'077 1.8

Der gesamte Fiskalertrag, in welchem hauptsächlich die Steuereinnahmen enthalten sind, schliesst Fr. 1'601'700.00 oder 5.9 % besser als im Vorjahresbudget ab. Dies ist hauptsächlich auf die Mehreinnahmen bei den Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen zurückzuführen.

41 Regalien und Konzessionen

			Abweichung	in %
Budget 2024	340'000.00	Budget 2023	347'000.00	-7'000 -2.0
		Rechnung 2022	340'019.65	-20 0.0

Die gewinnabhängige jährliche Vergütung der BKW wird aufgrund der Rechnung 2022 etwas tiefer budgetiert als im Vorjahr.

42 Entgelte

			Abweichung	in %
Budget 2024	9'933'850.00	Budget 2023	9'694'400.00	239'450 2.5
		Rechnung 2022	10'076'807.68	-142'958 -1.4

Die Entgelte umfassen die Feuerwehersatzabgaben sowie die verschiedenen Benützung- und Dienstleistungsgebühren bei der Tagesschule, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfall und der Gasversorgung. Auch allgemeine Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter

werden in dieser Ertragsart erfasst. Es werden Fr. 239'450.00 mehr budgetiert als im 2023, was hauptsächlich auf mehr Cateringerträge im Culinaria, höhere Benützungsgebühren in der Gasversorgung sowie höheren Rückerstattungen in der individuellen Sozialhilfe zurückzuführen ist.

43 Verschiedene Erträge			Abweichung	in %
Budget 2024	12'000.00	Budget 2023	13'000.00	-1'000 -7.7
		Rechnung 2022	12'070.00	-70 -0.6

Die verschiedenen Erträge enthalten die abzuliefernden auswärtigen Sitzungsgelder und aktivierbaren Eigenleistungen.

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			Abweichung	in %
Budget 2024	222'663.95	Budget 2023	217'193.15	5'471 2.5
		Rechnung 2022	119'667.65	102'996 86.1

In dieser Sachgruppe werden die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Werterhalt budgetiert, welche die Abschreibungen auf den Investitionen enthalten.

46 Transferertrag			Abweichung	in %
Budget 2024	14'401'571.29	Budget 2023	13'860'229.90	541'341 3.9
		Rechnung 2022	13'800'845.66	600'726 4.4

Der Transferertrag beinhaltet verschiedene Entschädigungen vom Kanton sowie von anderen Gemeinden. Diese Erträge sind nicht beeinflussbar und schwer zu budgetieren.

48 Ausserordentlicher Ertrag			Abweichung	in %
Budget 2024	2'171'054.65	Budget 2023	2'171'054.65	- 0.0
		Rechnung 2022	2'190'696.88	-19'642 -0.9

Im ausserordentlichen Ertrag ist die Entnahme aus der Spezialfinanzierung VV im Bereich der Wasserversorgung sowie die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz budgetiert. Die Entnahme aus der Neubewertungsreserve ab 2021 über 5 Jahre ist ebenfalls hier budgetiert.

49 Interne Verrechnungen			Abweichung	in %
Budget 2024	154'669.55	Budget 2023	153'069.55	1'600 1.0
		Rechnung 2022	169'350.35	-14'681 -8.7

Siehe Sachgruppe 39 Interne Verrechnungen (Seite 16).

4.1.3 Finanzaufwand / Finanzertrag

34 Finanzaufwand			Abweichung	in %
Budget 2024	498'187.75	Budget 2023	111'015.76	387'172 348.8
		Rechnung 2022	158'765.85	339'422 213.8

Aufgrund der aktuellen Wirtschaftslage und steigenden Zinsen, wird mit höherem Zinsaufwand gerechnet.

44 Finanzertrag			Abweichung	in %
Budget 2024	1'274'146.52	Budget 2023	1'241'502.52	32'644 2.6
		Rechnung 2022	1'143'370.99	130'776 11.4

Im Finanzertrag sind unter anderem die Mieterträge der Liegenschaften Finanzvermögen verbucht. Im 2024 wird bei den Mietzinsen mit einem Mehrertrag von Fr. 32'644.00 gerechnet.

4.2 Investitionsrechnung

	Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung	4'898'000.00	4'898'000.00	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
Investitionsausgaben	4'898'000.00		5'481'000.00		3'640'730.00	
50 Sachanlagen	4'797'000.00		5'160'000.00		3'360'162.80	
51 Investitionen auf Rechnung Dritter			160'000.00			
52 Immaterielle Anlagen	101'000.00		161'000.00		175'444.10	
54 Darlehen					25'000.00	
59 Übertrag an Bilanz					80'123.10	
Investitionseinnahmen		4'898'000.00		5'481'000.00		3'640'730.00
63 Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung						80'123.10
69 Übertrag an Bilanz		4'898'000.00		5'481'000.00		3'560'606.90
Nettoinvestitionen	4'898'000.00		5'481'000.00		3'480'483.80	

5 Finanzkennzahlen

5.1 Gesamthaushalt

Kommentar / Interpretation	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	27.97 %	33.90 %	98.69 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
Zinsbelastungsanteil (ZBA)	0.51 %	-0.19 %	-0.31 %
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser ist der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Richtwert: 0 – 4 % gut			
Investitionsanteil (INA)	8.57 %	9.81 %	8.50 %
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Richtwert: <10 % schwache Investitionstätigkeit			
Kapitaldienstanteil (KDA)	4.51 %	4.07 %	3.05 %
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein			

steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Richtwert: <5 % geringe Belastung			
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)	2.49 %	3.54 %	5.73 %
Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Richtwert: 0 % - 10 % ungenügend			
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)	-1.03 %	-2.54 %	-2.90 %
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Richtwert: 0 % – 4 % sehr tiefe Belastung			

5.2 Allgemeiner Haushalt

Kommentar / Interpretation	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	13.79 %	24.59 %	85.16 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			

5.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Kommentar / Interpretation	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	-13.60 %	0.07 %	8.52 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
Kostendeckungsgrad (KDG)	97.82 %	100.10 %	105.69 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.			

5.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Kommentar / Interpretation	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	49.52 %	75.75 %	183.92 %
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
Kostendeckungsgrad (KDG)	96.32 %	100.46 %	103.73 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.			

5.5 Spezialfinanzierung Abfall

Kommentar / Interpretation	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	-37.89 %	-66.52 %	Keine Investitionen
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
Kostendeckungsgrad (KDG)	92.32 %	94.45 %	101.05 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.			

5.6 Spezialfinanzierung Gasversorgung

Kommentar / Interpretation	Budget 2024	Budget 2023	Rechnung 2022
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)	Keine Investitionen	Keine Investitionen	Keine Investitionen
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend			
Kostendeckungsgrad (KDG)	104.22 %	101.10 %	107.63 %
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand, da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.			

6 Eigenkapitalnachweis

6.1 Auswertungen

Nachfolgend der Ausweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31. Dezember 2024:

Eigenkapital per 01.01.2024			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2024		
			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		in Tausend CHF		
CHF			CHF		CHF		CHF		
29	Eigenkapital	43'579		2'820		-2'604	29	Eigenkapital	43'795
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'095	Einlagen in SF EK	14	Entnahmen aus SF EK	-584	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'526
29000	SF Feuerwehr einseitig	413	3510.01	0	4510.01	-59	29000	SF Feuerwehr einseitig	354
29001	SF Wasserversorgung	193	9010.10	0	9011.10	-32	29001	SF Wasserversorgung	161
29002	SF Abwasserentsorgung	558	9010.20	0	9011.20	-84	29002	SF Abwasserentsorgung	474
29003	SF Abfall	933	9010.30	0	9011.30	-88	29003	SF Abfall	845
29005	SF Gas	434	9010.50	14	9011.50	0	29004	SF Elektrizität	448
29001	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV (Wasser)	2'565	3898.xx	0	4898.01	-321	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	2'244
293	Vorfinanzierungen	21'275	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'252	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-237	293	Vorfinanzierungen	22'290
29300	Landschaftsschutz	63	3893.02	67	4893.02	-67	29300	Landschaftsschutz	63
29300	Ortsbildschutz	5	3893.02	0	4893.02	0	29300	Ortsbildschutz	5
29300	Mehrwertabgaben f. Infrastrukturl.	1'057	3893.01	0	4893.01	0	29300	Mehrwertabgaben f. Infrastrukturl.	1'057
29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'882	3510.10 / 3510.50	320	4510.02	-78	29301	Wasserversorgung Werterhalt	5'124
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	15'267	3510.10 / 3510.50	865	4510.02	-92	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	16'041
294	Reserven	4'247	Einlagen	506	Entnahmen	0	294	Reserven	4'754
29400	Zusätzliche Abschreibungen	4'247	3894.01	506	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	4'754
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'251	Einlagen	0	Entnahmen	-1'783	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'468
29600	Neubewertungsreserve FV	3'554	3896.xx	0	4896.xx	-1'783	29600	Neubewertungsreserve FV	1'770
29601	Schwankungsreserve	697	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	697
298	Übriges Eigenkapital	0	Einlagen übriges Eigenkapital	0	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'711	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	1'047			299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	9'758

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital wird detailliert dargestellt, insbesondere werden die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Die Neubewertung des Finanzvermögens führte zu einer deutlichen Zunahme des Eigenkapitals. Die Neubewertungsreserve wird nun von 2021 – 2025 aufgelöst. Im Artikel 29 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) wird verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals aufzuzeigen ist.

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen betragen per 1. Januar 2024 insgesamt 5,095 Mio. Fr. und sinken aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen um 0,570 Mio. Fr. auf neu 4,526 Mio. Fr.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Bestände des Landschaftsschutzes, des Ortsbildschutzes und der Mehrwertabgaben bleiben gleich. Die Vorfinanzierung des Werterhaltes der Wasserversorgung steigt auf 5,124 Mio. Fr. und die der Abwasserbeseitigung auf 16,041 Mio. Fr.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen SG 294)

Aus den gesetzlich vorgeschriebenen zusätzlichen Abschreibungen wird die finanzpolitische Reserve geöffnet. Diese kann unter bestimmten Voraussetzungen wieder aufgelöst werden (Aufwandüberschuss und Bilanzüberschussquotient < 30%). Aufgrund der budgetierten Ergebnisse in den Jahren 2023 und 2024 wird der Bestand der Reserve 4,754 Mio. Fr. betragen.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und neuen Buchwerten musste zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Weitere Einlagen erfolgen jedoch keine mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Verkauf eines Objektes, welches aufgewertet worden ist oder im Umfang eines Verlustes bei einer periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Gemäss den Übergangsbestimmungen erfolgte im Jahr 2021 eine gesetzliche Übertragung in die Schwankungsreserve mit einem Wert von 5 % der Sachanlagen des Finanzvermögens und der Rest der Reserve wird linear zu Gunsten eines Bilanzüberschusses innerhalb von 5 Jahren aufgelöst. Neu beträgt der Bestand der Neubewertungsreserve 2,468 Mio. Fr.

6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag (SG 299)

Das per 01.01.2023 bestehende Eigenkapital des Allgemeinen Haushaltes von 8,711 Mio. Fr. steigt durch das Jahresergebnis 2024 auf 9,758 Mio. Fr.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuer von unverändert 1,54 des kantonalen Einheitssatzes.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuer von unverändert 1,0 ‰ des Amtlichen Wertes.
- c) Genehmigung Budget 2024 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag	Ergebnis
Allgemeiner Haushalt	Fr. 56'399'127.30	Fr. 57'446'024.65	Fr. 1'046'897.35
SF Wasserversorgung	Fr. 1'474'142.70	Fr. 1'441'983.46	Fr. -32'159.24
SF Abwasserentsorgung	Fr. 2'286'273.90	Fr. 2'202'207.95	Fr. -84'065.95
SF Abfall	Fr. 1'144'443.50	Fr. 1'056'500.00	Fr. -87'943.50
SF Gas	Fr. 341'570.65	Fr. 356'000.00	Fr. 14'429.35
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	Fr. 61'645'558.05	Fr. 62'502'716.06	Fr. 857'158.01

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2024 zu genehmigen.

Gemeinderat Wohlen

Der Präsident

Bänz Müller

Der Sekretär

Thomas Peter

Der Finanzverwalter

Bruno Frantzen

Wohlen, 19. September 2023

Erfolgsrechnung nach Funktionen

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		57'446'024.65	57'446'024.65	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
0	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	4'429'048.15	224'520.00 4'204'528.15	4'408'574.00	225'295.00 4'183'279.00	4'484'173.15	239'310.57 4'244'862.58
1	Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	1'456'189.15	1'268'882.30 187'306.85	1'452'726.70	1'272'007.15 180'719.55	1'283'545.90	1'141'433.18 142'112.72
2	Bildung Nettoaufwand	12'149'846.45	3'181'334.00 8'968'512.45	11'175'460.20	2'803'005.00 8'372'455.20	11'100'158.58	2'515'636.60 8'584'521.98
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	1'154'431.85	34'100.00 1'120'331.85	1'199'477.55	74'800.00 1'124'677.55	1'118'185.08	70'289.35 1'047'895.73
4	Gesundheit Nettoaufwand	40'343.00	40'343.00	39'743.00	39'743.00	39'740.35	39'740.35
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	23'236'870.00	15'118'741.59 8'118'128.41	23'024'004.00	14'685'229.00 8'338'775.00	22'958'560.20	15'143'137.89 7'815'422.31
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	3'395'847.55	271'400.00 3'124'447.55	3'291'842.00	286'800.00 3'005'042.00	3'212'936.47	324'798.65 2'888'137.82
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	5'600'091.50	5'075'360.10 524'731.40	5'444'978.26	4'951'466.26 493'512.00	5'319'573.10	4'846'216.10 473'357.00
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	390'000.00 306'000.00	696'000.00	302'000.00 313'000.00	615'000.00	428'358.45 315'027.15	743'385.60
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	5'593'357.00 25'982'329.66	31'575'686.66	4'551'789.56 25'425'203.30	29'976'992.86	6'139'420.13 24'921'023.34	31'060'443.47

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		57'446'024.65	57'446'024.65	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
0	Allgemeine Verwaltung	4'429'048.15	224'520.00	4'408'574.00	225'295.00	4'484'173.15	239'310.57
	Nettoaufwand		4'204'528.15		4'183'279.00		4'244'862.58
01	Legislative und Exekutive	616'970.00	28'000.00	633'499.00	31'075.00	644'197.75	26'652.70
	Nettoaufwand		588'970.00		602'424.00		617'545.05
011	Legislative	57'885.00		86'435.00	2'000.00	80'144.80	
	Nettoaufwand		57'885.00		84'435.00		80'144.80
0110	Legislative	57'885.00		86'435.00	2'000.00	80'144.80	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder GEPK	4'590.00		4'590.00		4'645.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	6'000.00		18'200.00		15'790.00	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Leitung GV	645.00		645.00		645.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		1'000.00		878.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					0.25	
3100.01	Büromaterial	8'900.00		8'900.00		6'022.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		200.00			
3130.02	Porti	16'000.00		23'000.00		20'597.60	
3130.31	Verpacken Stimm- und Wahlmaterial	7'000.00		14'000.00		12'042.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	13'900.00		13'900.00		17'886.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00				314.50	
3170.23	Verpflegungskosten Wahlausschuss	250.00		2'000.00		1'321.50	
4611.01	Entschädigungen von Kanton				2'000.00		
012	Exekutive	559'085.00	28'000.00	547'064.00	29'075.00	564'052.95	26'652.70
	Nettoaufwand		531'085.00		517'989.00		537'400.25
0120	Exekutive	559'085.00	28'000.00	547'064.00	29'075.00	564'052.95	26'652.70
3000.05	Lohn Gemeindepräsidium	190'720.00		190'337.00		186'665.30	
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	177'300.00		175'000.00		179'353.60	
3000.07	Sitzungsgelder DK Präsidiales	8'790.00		9'430.00		7'435.00	
3000.08	Sitzungsgelder DK Bau	5'200.00		5'200.00		7'005.00	
3000.09	Sitzungsgelder DK Schutz und Sicherheit	2'340.00		2'340.00		1'375.00	
3000.10	Sitzungsgelder DK Gemeindebetriebe	3'500.00		3'500.00		2'260.00	
3000.11	Sitzungsgelder DK Liegenschaften	4'900.00		4'900.00		3'025.00	
3000.12	Sitzungsgelder RSGB	4'800.00		4'800.00		3'980.00	
3000.13	Sitzungsgelder Kulturkommission	4'800.00		4'800.00		4'525.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.20	Sitzungsgelder nicht ständ. Kommissionen	8'500.00		5'200.00		2'280.00	
3000.21	Sitzungsgelder DK Bildung	2'800.00		2'800.00		2'940.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	26'364.00		25'624.00		24'040.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	54'659.00		50'249.00		49'045.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'335.00		1'523.00		1'106.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'861.00		5'625.00		5'624.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'716.00		2'436.00		2'236.20	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	2'500.00		3'000.00		1'620.00	
3130.42	Standortmarketing Gemeinde	4'000.00		4'000.00		2'932.05	
3130.43	Jungbürger/innen-Feier	1'500.00		1'500.00		1'758.30	
3130.44	Neuzuzüger/innen-Anlass	1'000.00		1'000.00		719.95	
3130.45	Wohlener Hecht	800.00		800.00		800.00	
3160.01	Miete	500.00		500.00			
3170.03	Spesen Gemeindepräsidium	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	33'000.00		30'500.00		62'738.60	
3170.05	Spesen DK Präsidiales	1'000.00		1'000.00		1'117.30	
3170.06	Spesen DK Bau	1'000.00		1'000.00		824.95	
3170.07	Spesen DK Schutz und Sicherheit	800.00		800.00		580.35	
3170.08	Spesen DK Gemeindebetriebe	1'000.00		1'000.00		1'239.60	
3170.09	Spesen DK Liegenschaften	900.00		900.00		638.30	
3170.10	Spesen RSG	1'200.00		1'500.00		859.90	
3170.11	Spesen Kulturkommission	500.00		500.00		325.60	
3170.26	Spesen DK Bildung	500.00					
3636.05	Fotoarchiv	300.00		300.00			
4250.11	Verkauf Bücher Ortsgeschichte						27.00
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		12'000.00		13'000.00		12'070.00
4612.12	Gemeindebeiträge RSGB		16'000.00		16'075.00		14'555.70
02	Allgemeine Dienste	3'812'078.15	196'520.00	3'775'075.00	194'220.00	3'839'975.40	212'657.87
	Nettoaufwand		3'615'558.15		3'580'855.00		3'627'317.53
022	Allgemeine Dienste	3'598'256.75	183'600.00	3'575'948.00	181'300.00	3'660'384.56	199'285.67
	Nettoaufwand		3'414'656.75		3'394'648.00		3'461'098.89
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'598'256.75	183'600.00	3'575'948.00	181'300.00	3'660'384.56	199'285.67
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					100.00	
3010.02	Löhne Gemeindeschreiberei	470'970.00		508'216.00		529'541.40	
3010.03	Löhne Finanzen/Steuern	506'930.00		506'161.00		499'963.70	
3010.04	Löhne Informatik	214'228.00		214'340.00		208'056.60	
3010.05	Löhne Bau und Planung	315'498.00		300'342.00		298'624.75	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.06	Löhne Gemeindebetriebe	219'622.00		241'780.00		228'483.30	
3010.07	Löhne Liegenschaften	272'978.00		275'758.00		272'070.60	
3010.08	Löhne Schutz und Sicherheit	162'192.00		130'529.00		139'285.65	
3010.09	Löhne Lehrpersonal	40'908.00		36'708.00		41'351.10	
3010.30	Treueprämien	6'465.00		7'100.00		10'324.05	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-26'100.00		-25'400.00		-20'959.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	152'859.00		155'468.00		138'789.20	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	258'140.00		243'676.00		236'195.05	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	15'468.00		17'771.00		14'046.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	32'756.00		33'314.00		32'498.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'638.00		28'427.00		27'745.75	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Gdeschreiberei	3'000.00		3'000.00		2'080.00	
3090.04	Aus- und Weiterbildung Finanzen/Steuern	3'400.00		3'400.00		5'850.10	
3090.05	Aus- und Weiterbildung Informatik	12'000.00		13'000.00		8'454.45	
3090.06	Aus- und Weiterbildung Bau und Planung	2'000.00		3'400.00		3'230.00	
3090.07	Aus- und Weiterbildung Gemeindebetriebe	1'500.00		1'500.00		850.00	
3090.08	Aus- und Weiterbildung Liegenschaften	5'000.00		5'000.00		351.15	
3090.09	Aus- und Weiterbildung Schutz+Sicherh.	900.00		900.00		353.00	
3090.10	Aus- und Weiterbildung Bildung + Kultur	2'000.00		1'000.00		200.00	
3090.11	Ausbildungskosten Lehrpersonal	7'600.00		6'500.00		8'424.90	
3091.01	Personalwerbung	10'000.00		5'000.00		26'245.70	
3099.01	REKA-Checks	10'000.00		10'000.00		9'460.00	
3099.02	Bonus Personal	10'000.00		10'000.00		12'500.00	
3099.03	Personalanlässe	20'650.00		19'750.00		19'473.30	
3100.01	Büromaterial	20'000.00		20'000.00		20'718.75	
3100.03	Büromaterial Informatik	3'000.00		3'000.00		3'516.95	
3101.17	Kauf Mofaschilder + Vignetten					211.00	
3102.01	Drucksachen	15'000.00		16'000.00		13'859.25	
3102.02	Kopieren	10'000.00		11'000.00		8'786.45	
3103.01	Fachliteratur	2'900.00		2'900.00		2'327.70	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	2'000.00		2'000.00		1'675.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	14'500.00		14'500.00		24'239.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	4'000.00		5'000.00		12'654.85	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	45'000.00		34'800.00		-13'620.80	
3130.02	Porti	45'000.00		45'000.00		43'804.98	
3130.03	Telefon	17'500.00		17'500.00		17'788.35	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	20'800.00		20'800.00		20'211.00	
3130.32	Betriebsgebühren	1'000.00		1'500.00		690.10	
3130.33	Postkonto- und Bankgebühren	3'500.00		3'500.00		3'639.79	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	71'500.00		68'000.00		203'373.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.10	Kostenanteil amtl. Bewertung	10'300.00		10'000.00		12'962.50	
3132.13	Beratungen/Ausbildung im Personalwesen	10'000.00		10'000.00		9'318.15	
3132.16	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	5'650.00		5'650.00		6'067.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	21'131.05		22'976.00		16'803.29	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	1'000.00		1'000.00		509.25	
3153.01	Unterhalt Hardware	65'000.00		56'000.00		53'339.10	
3158.01	Unterhalt Software	263'200.00		238'300.00		256'136.30	
3161.01	Miete Kopierer	9'312.00		7'500.00		6'746.40	
3170.12	Spesen Gemeindeschreiberei	1'000.00		1'000.00		1'824.70	
3170.13	Spesen Finanzen/Steuern	1'945.00		1'945.00		1'707.10	
3170.14	Spesen Informatik	1'500.00		1'500.00		922.50	
3170.15	Spesen Bau und Planung	2'000.00		2'000.00		800.80	
3170.16	Spesen Gemeindebetriebe	2'500.00		2'200.00		3'029.45	
3170.17	Spesen Liegenschaften	2'240.00		2'240.00		2'092.55	
3170.18	Spesen Schutz+Sicherheit	400.00		400.00		133.20	
3170.19	Spesen Bildung + Kultur	1'000.00		1'000.00		642.10	
3170.20	Spesen Lehrpersonal	600.00		500.00		639.75	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	69'176.70		85'597.00		69'176.70	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	99'000.00		99'000.00		94'433.70	
3910.01	Verrechneter Aufwand	5'000.00		5'000.00		5'633.00	
4210.01	Verschiedene Gebühren		2'000.00		2'000.00		2'808.25
4250.12	Verkaufserlöse Drucksachen		200.00		200.00		280.80
4250.13	Verkauf Bücher Wohlensee		100.00		300.00		-117.00
4260.01	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		4'465.07
4611.01	Entschädigungen von Kanton		7'700.00		7'800.00		7'642.00
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung						11'632.25
4910.01	Verrechneter Aufwand		112'600.00		110'000.00		112'574.30
029	Verwaltungsliegenschaften	213'821.40	12'920.00	199'127.00	12'920.00	179'590.84	13'372.20
	Nettoaufwand		200'901.40		186'207.00		166'218.64
0290	Verwaltungsliegenschaften	213'821.40	12'920.00	199'127.00	12'920.00	179'590.84	13'372.20
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	72'043.50		75'510.00		59'484.40	
3010.30	Treueprämien					113.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'043.00		5'286.00		3'685.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	2'500.00		3'000.00		2'224.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	504.00		604.00		283.44	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'081.00		1'133.00		855.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	267.00		476.00		453.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'500.00		5'500.00		6'725.30	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		51.20	
3120.01	Energiebezug	25'000.00		20'000.00		24'109.25	
3120.02	Wasser, Abwasser	2'300.00		2'300.00		2'208.05	
3120.03	Heizmaterial	11'000.00		10'500.00		9'020.30	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'350.00		1'350.00		1'538.15	
3130.34	Nachführung Energiebuchhaltung	4'500.00		4'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'121.90		3'657.00		3'656.00	
3140.02	Umgebungspflege	30'000.00		23'000.00		20'245.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	39'000.00		35'100.00		39'389.05	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	7'111.00		4'711.00		4'711.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand					838.00	
4260.01	Rückerstattungen						452.20
4470.01	Mieterträge		12'920.00		12'920.00		12'920.00
1	Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'456'189.15	1'268'882.30	1'452'726.70	1'272'007.15	1'283'545.90	1'141'433.18
	Nettoaufwand		187'306.85		180'719.55		142'112.72
11	Öffentliche Sicherheit	117'320.00	5'300.00	111'992.00	6'500.00	118'673.60	3'743.00
	Nettoaufwand		112'020.00		105'492.00		114'930.60
111	Polizei	117'320.00	5'300.00	111'992.00	6'500.00	118'673.60	3'743.00
	Nettoaufwand		112'020.00		105'492.00		114'930.60
1110	Polizei	117'320.00	5'300.00	111'992.00	6'500.00	118'673.60	3'743.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00		5'000.00		7'236.90	
3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	74'000.00		70'000.00		74'452.70	
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	37'320.00		36'992.00		36'984.00	
4260.01	Rückerstattungen		5'000.00		6'000.00		3'543.00
4270.01	Bussen		300.00		500.00		200.00
14	Allgemeines Rechtswesen	185'625.00	262'000.00	181'413.00	261'000.00	188'800.65	268'802.38
	Nettoertrag	76'375.00		79'587.00		80'001.73	
140	Allgemeines Rechtswesen	185'625.00	262'000.00	181'413.00	261'000.00	188'800.65	268'802.38
	Nettoertrag	76'375.00		79'587.00		80'001.73	
1400	Allgemeines Rechtswesen	175'125.00	262'000.00	170'913.00	261'000.00	173'840.20	262'697.68
3010.10	Löhne Siegelungsamt	4'250.00		4'250.00		4'400.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	298.00		150.00		96.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	9.00		9.00		7.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	64.00				22.50	
3102.01	Drucksachen	300.00		300.00		101.00	
3102.10	Baupublikationen	22'000.00		22'000.00		34'594.55	
3130.36	Vorausleistungen Heimatscheine	6'000.00		6'000.00		6'668.20	
3130.37	Staats- und Kanzleigebühren GS	38'000.00		32'000.00		38'668.90	
3130.38	Baugebühren Dritter	40'000.00		40'000.00		35'894.80	
3132.11	Nachführung Vermessungswerk Kataster	19'000.00		19'000.00		18'083.25	
3132.14	Geometerkosten Neuvermessung	25'000.00		25'000.00		13'005.10	
3132.15	Informationssystem Wohlen ISW	13'000.00		15'000.00		15'093.60	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'204.00		7'204.00		7'204.00	
4210.02	Gebühren Gemeindeschreiberei		90'000.00		90'000.00		89'911.48
4210.30	Einbürgerungsgebühren		10'000.00		8'000.00		13'700.00
4210.31	Auskunftserteilungen		1'500.00		2'500.00		1'468.00
4210.32	Baubewilligungen		160'000.00		160'000.00		157'262.50
4210.33	Vormundschaftsgebühren						-94.30
4210.35	Entschädigung Erstgespräche		500.00		500.00		450.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	10'500.00		10'500.00		14'960.45	6'104.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'500.00		10'500.00		14'960.45	
4260.01	Rückerstattungen						6'104.70
15	Feuerwehr	813'981.30	813'981.30	818'327.15	818'327.15	706'188.25	706'188.25
150	Feuerwehr	813'981.30	813'981.30	818'327.15	818'327.15	706'188.25	706'188.25
1500	Feuerwehr	425'496.30	425'496.30	421'596.15	421'596.15	373'647.10	373'647.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'600.00		11'480.00		10'155.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	112.00		804.00		328.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	25.00		25.00		16.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	24.00		172.00		76.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3120.01	Energiebezug	4'500.00		4'000.00		3'686.95	
3120.02	Wasser, Abwasser	3'600.00		3'600.00		3'245.15	
3120.03	Heizmaterial	20'000.00		19'000.00		19'558.20	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	1'100.00		1'100.00		1'037.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'478.75		3'075.00		3'074.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		12'000.00		13'306.00	
3140.02	Umgebungspflege	4'000.00		4'000.00		3'920.80	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	44'000.00		22'200.00		11'709.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete	19'725.00		19'725.00		19'725.00	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	5'400.00		6'000.00		4'209.20	
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben					170.20	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	3'000.00		5'000.00			
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung					30'626.40	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	22'639.20		22'456.80		22'190.40	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	33'684.35		33'684.35		33'684.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	246'408.00		253'074.00		192'925.55	
4200.01	Feuerwehersatzabgabe		320'000.00		320'000.00		313'714.70
4250.01	Verkaufserlöse						6'500.00
4470.01	Mieterträge		52'500.00		52'500.00		53'432.40
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		52'996.30		49'096.15		
1506	Regionale Feuerwehrganisation	388'485.00	388'485.00	396'731.00	396'731.00	332'541.15	332'541.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	49'200.00		51'200.00		49'200.00	
3000.14	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	1'780.00		1'780.00		5'460.00	
3010.23	Sold und Pikettdienst Feuerwehr	114'400.00		130'100.00		92'753.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'891.00		3'340.00		2'683.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	768.00		715.00		622.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	35'000.00		37'000.00		18'134.35	
3100.01	Büromaterial	1'010.00		2'210.00		1'581.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	7'900.00		8'000.00		7'483.35	
3101.02	Treibstoffe	5'000.00		5'000.00		4'367.80	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	21'500.00		15'000.00		23'838.95	
3112.01	Anschaffungen Kleider	7'500.00		8'200.00		6'971.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		2'700.00		335.00	
3130.02	Porti	100.00		200.00			
3130.03	Telefon	942.00		942.00		925.80	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	2'600.00		2'390.00		2'538.80	
3132.17	Aerztliche Untersuchungen	3'600.00		4'200.00		3'318.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'160.00		9'490.00		9'488.85	
3137.01	Verkehrssteuern	5'080.00		5'080.00		4'595.30	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	32'300.00		32'600.00		26'628.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'500.00		4'000.00		2'342.15	
3170.21	Verpflegung Feuerwehr	10'400.00		10'400.00		10'111.10	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	8'184.00		8'184.00		8'184.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	39'470.00		28'500.00		25'468.35	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	25'500.00		25'500.00		25'508.60	
4250.01	Verkaufserlöse		10'000.00		10'000.00		14'120.55
4631.02	Beiträge GVB		64'500.00		64'500.00		72'774.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4632.01	Gemeindebeiträge		313'985.00		322'231.00		245'646.60
16	Verteidigung	339'262.85	187'601.00	340'994.55	186'180.00	269'883.40	162'699.55
	Nettoaufwand		151'661.85		154'814.55		107'183.85
161	Militärische Verteidigung	9'864.60		13'373.00		6'219.55	
	Nettoaufwand		9'864.60		13'373.00		6'219.55
1610	Militärische Verteidigung	9'864.60		13'373.00		6'219.55	
3130.40	Unterhalt Plakatanschlagstellen	100.00		100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	764.60		673.00		672.70	
3144.10	Unterhalt Schiessanlagen	5'000.00		7'600.00		3'239.85	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	4'000.00		5'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand					2'307.00	
162	Zivile Verteidigung	329'398.25	187'601.00	327'621.55	186'180.00	263'663.85	162'699.55
	Nettoaufwand		141'797.25		141'441.55		100'964.30
1620	Zivilschutz	115'772.25	8'711.00	114'362.55	8'711.00	102'285.45	8'719.10
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'967.40		16'473.00		17'954.55	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	400.00		400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	300.00		300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'356.85		2'338.55		2'338.55	
3137.01	Verkehrssteuern	150.00		100.00		139.00	
3137.02	Polyalert / Sirenen	230.00		230.00		191.90	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	5'000.00		5'000.00		4'912.85	
3160.01	Miete	650.00		600.00		648.80	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	2'000.00		2'000.00			
3631.01	Kantonsbeiträge					1'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	86'518.00		86'721.00		75'099.80	
4240.12	Mieterträge ZS-Räumlichkeiten		1'200.00		1'200.00		1'209.00
4470.01	Mieterträge		161.00		161.00		160.10
4631.01	Kantonsbeiträge		7'350.00		7'350.00		7'350.00
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	149'199.00	149'199.00	148'139.00	148'139.00	129'833.95	129'833.95
3000.15	Sitzungsgelder Kdo	2'580.00		2'580.00		560.00	
3000.16	Entschädigung Kdo	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	210.00		210.00		142.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	45.00		45.00		33.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	22'410.00		21'250.00		14'916.20	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		805.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	9'300.00		9'400.00		4'903.00	
3130.03	Telefon	3'154.00		3'154.00		3'213.10	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	500.00		500.00		454.70	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	3'100.00		3'100.00		2'255.35	
3158.01	Unterhalt Software	2'500.00		2'500.00			
3170.22	Spesen Leitung	400.00		400.00		50.95	
3910.01	Verrechneter Aufwand	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		9'300.00		8'100.00		8'560.30
4632.01	Gemeindebeiträge		139'899.00		140'039.00		121'273.65
1627	Regionale Führungsstab	64'427.00	29'691.00	65'120.00	29'330.00	31'544.45	24'146.50
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	12'005.00		13'525.00		9'615.05	
3000.17	Funktionsentschädigung RFO	7'200.00		7'200.00		6'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'302.00		924.00		524.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	408.00		258.00		122.40	
3100.01	Büromaterial	300.00		200.00		329.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	700.00		700.00			
3112.01	Anschaffungen Kleider	150.00		150.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'362.00		18'163.00		14'952.95	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	24'000.00		24'000.00			
4632.01	Gemeindebeiträge		29'691.00		29'330.00		24'146.50
2	Bildung	12'149'846.45	3'181'334.00	11'175'460.20	2'803'005.00	11'100'158.58	2'515'636.60
	Nettoaufwand		8'968'512.45		8'372'455.20		8'584'521.98
21	Obligatorische Schule	11'758'810.45	3'181'334.00	10'755'987.20	2'803'005.00	10'668'794.49	2'515'636.60
	Nettoaufwand		8'577'476.45		7'952'982.20		8'153'157.89
211	Eingangsstufe	664'498.00		665'531.00		705'203.70	17'289.25
	Nettoaufwand		664'498.00		665'531.00		687'914.45
2110	Kindergarten	433'064.00		423'035.00		341'947.95	17'289.25
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	25'020.00		25'700.00		24'363.10	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'810.00		4'430.00		7'369.55	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	2'500.00		2'500.00		2'050.80	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	399'734.00		382'405.00		308'164.50	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände			8'000.00			
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden						17'289.25
2111	Basisstufe	231'434.00		242'496.00		363'255.75	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	231'434.00		242'496.00		363'255.75	
212	Primarstufe	2'786'087.65	50'000.00	2'528'922.00	52'300.00	2'719'028.15	55'573.10
	Nettoaufwand		2'736'087.65		2'476'622.00		2'663'455.05
2120	Primarstufe	2'786'087.65	50'000.00	2'528'922.00	52'300.00	2'719'028.15	55'573.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					24'793.60	
3010.12	Löhne Reinigungspersonal					685.65	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	7'200.00		6'300.00		7'197.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	504.00		441.00		2'045.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	22.00		19.00		181.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	115.00		95.00		474.80	
3100.01	Büromaterial	10'200.00		10'200.00		10'612.30	
3102.02	Kopieren	40'000.00		40'700.00		38'793.45	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	3'000.00		3'590.00		2'815.25	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	10'000.00		10'000.00		11'380.90	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	133'065.00		138'265.00		136'693.65	
3104.02	Werken textil und nichttextil	49'713.00		48'964.00		45'241.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	35'000.00		33'000.00		30'637.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
3130.02	Porti	2'000.00		1'000.00		2'090.55	
3130.03	Telefon	12'000.00		12'000.00		12'264.25	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	15'000.00		18'000.00		12'288.70	
3153.01	Unterhalt Hardware	20'000.00		37'400.00		29'812.85	
3158.01	Unterhalt Software	55'700.00		52'500.00		59'914.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	35'000.00		12'000.00		13'806.20	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	11'687.40		11'540.00		11'237.40	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	60'000.00		50'000.00		55'768.60	
3171.03	Prävention	25'000.00		20'000.00		27'398.15	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	163'672.25		122'218.00		133'653.25	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'966'759.00		1'797'790.00		1'909'973.25	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	39'300.00		32'000.00		45'096.20	
3632.04	Beitrag an Primarschulverband Matzwil	90'000.00		70'000.00		93'012.75	
3637.01	Beiträge an Eltern	750.00		500.00		757.50	
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		50'000.00		52'300.00		55'573.10

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
213	Oberstufe	2'512'078.55	750'000.00	1'771'274.90	598'847.00	2'116'496.43	333'997.55
	Nettoaufwand		1'762'078.55		1'172'427.90		1'782'498.88
2130	Sekundarstufe I	2'512'078.55	750'000.00	1'771'274.90	598'847.00	2'116'496.43	333'997.55
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					160.00	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	22'900.00		18'000.00		7'776.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'260.00		1'260.00		459.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	36.00		36.00		14.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	288.00		270.00		106.60	
3100.01	Büromaterial	4'000.00		6'000.00		2'612.20	
3102.02	Kopieren	24'000.00		23'000.00		18'990.75	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	2'400.00		2'400.00		1'246.40	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	8'000.00		9'000.00		7'074.30	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	120'000.00		120'000.00		68'481.08	
3104.02	Werken textil und nichttextil	26'000.00		26'000.00		19'716.80	
3105.01	Lebensmittel	33'000.00		31'000.00		16'667.25	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	32'000.00		40'000.00		49'019.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					19.40	
3130.02	Porti	1'200.00		1'200.00		514.30	
3130.03	Telefon	8'000.00		7'500.00		4'418.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	20'000.00		20'000.00		16'743.30	
3153.01	Unterhalt Hardware	4'000.00		4'000.00			
3158.01	Unterhalt Software	7'700.00		7'700.00		7'641.09	
3162.01	Leasingraten	15'000.00				2'681.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	25'000.00		7'500.00		5'325.35	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	27'000.00		25'000.00		19'809.10	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	75'000.00		75'000.00		37'147.45	
3171.03	Prävention	4'000.00		3'000.00		825.05	
3300.01	Planmässige Abschreibungen					11'464.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	66'741.55		58'546.90		48'741.55	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'399'553.00		698'646.00		947'746.05	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	297'000.00		296'520.00		237'715.75	
3632.03	Beitrag an Oberstufenverband Uetligen	285'000.00		286'346.00		581'966.46	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			50.00			
3637.01	Beiträge an Eltern	3'000.00		3'300.00		1'412.50	
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		750'000.00		598'847.00		333'997.55
214	Musikschulen	547'000.00		542'629.00		511'798.45	
	Nettoaufwand		547'000.00		542'629.00		511'798.45

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140	Musikschule	547'000.00		542'629.00		511'798.45	
3636.03	Beiträge an andere Musikschulen	17'000.00		17'000.00		12'964.85	
3636.04	Beitrag an Musikschule Wohlen	510'000.00		505'629.00		484'172.50	
3637.10	Sozialrabatt Musikschule	20'000.00		20'000.00		14'661.10	
217	Schulliegenschaften	3'059'820.25	698'434.00	3'211'554.30	658'058.00	2'789'207.17	560'324.00
	Nettoaufwand		2'361'386.25		2'553'496.30		2'228'883.17
2170	Schulliegenschaften	3'059'820.25	698'434.00	3'211'554.30	658'058.00	2'789'207.17	560'324.00
3010.11	Löhne Abwertschaft	647'932.00		670'391.00		590'072.55	
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	355'804.00		354'069.00		350'365.55	
3010.30	Treueprämien			1'070.00		439.55	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-5'600.00		-5'300.00		-8'355.50	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht					133.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	70'261.00		72'631.00		58'045.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	58'650.00		75'656.00		66'059.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	7'027.00		8'292.00		5'355.82	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'056.00		15'548.00		13'470.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'831.00		8'735.00		7'845.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00				1'961.10	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		273.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	60'000.00		54'000.00		72'333.10	
3101.03	Reinigungsmaterial	23'000.00		23'000.00		21'044.45	
3101.18	Sanitäts- und Arzneimittel	2'500.00		2'500.00		3'267.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	65'000.00		89'000.00		29'735.70	
3120.01	Energiebezug	152'000.00		157'200.00		146'224.15	
3120.02	Wasser, Abwasser	76'000.00		75'750.00		75'147.60	
3120.03	Heizmaterial	260'000.00		254'500.00		266'967.85	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	17'000.00		16'700.00		16'876.30	
3130.07	Serviceverträge	85'500.00		89'500.00		76'903.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	5'000.00		5'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	52'983.60		46'168.00		46'562.70	
3137.01	Verkehrssteuern	121.30		121.30		121.30	
3140.02	Umgebungspflege	197'000.00		203'000.00		181'553.85	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	480'000.00		480'000.00		383'870.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	17'000.00		15'000.00		17'614.80	
3160.01	Miete	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		3'772.65	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	51'766.00		47'926.00		47'925.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'072.90				7'072.90	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	336'424.45		436'606.00		294'324.45	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	2'991.00		2'991.00		2'991.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand					2'230.50	
4240.13	Benützungsgebühren Schulanlagen		40'000.00		37'000.00		39'440.20
4260.01	Rückerstattungen		2'000.00		2'000.00		24'175.95
4470.01	Mieterträge		334'224.00		296'600.00		219'318.30
4612.10	Gemeindebeiträge		322'210.00		322'458.00		271'865.15
4633.01	Beiträge von öff. Sozialversicherungen						5'524.40
218	Tagesbetreuung	1'586'503.00	1'396'000.00	1'553'658.00	1'281'000.00	1'399'803.00	1'332'629.90
	Nettoaufwand		190'503.00		272'658.00		67'173.10
2180	Tagesbetreuung	1'586'503.00	1'396'000.00	1'553'658.00	1'281'000.00	1'399'803.00	1'332'629.90
3000.13	Sitzungsgelder Kulturkommission					-0.05	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	494'000.00		494'000.00		487'729.70	
3010.30	Treueprämien	759.00		950.00		549.25	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-1'475.00		-1'475.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	34'633.00		34'646.00		30'756.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	22'000.00		13'700.00		18'237.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'463.00		3'952.00		2'076.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	7'421.00		7'410.00		7'138.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500.00		500.00		606.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'100.00		10'200.00		7'268.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		1'298.75	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	14'290.00		13'410.00		8'588.10	
3105.01	Lebensmittel	362'000.00		328'800.00		309'172.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	7'512.00		10'000.00		5'240.40	
3130.02	Porti	300.00		600.00		291.50	
3130.03	Telefon	400.00		400.00		431.40	
3160.01	Miete	3'100.00		2'800.00		3'096.00	
3171.04	Beiträge an Ausflüge + Veranstaltungen	2'000.00		2'265.00		1'508.45	
3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	630'000.00		631'000.00		515'813.60	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung Tagesschule		495'000.00		500'000.00		652'924.90
4260.01	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		220'000.00		200'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		680'000.00		580'000.00		679'705.00
219	Obligatorische Schule	602'823.00	286'900.00	482'418.00	212'800.00	427'257.59	215'822.80

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			315'923.00		269'618.00	211'434.79
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	69'070.00		69'700.00	61'904.55	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder				4'740.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV				306.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse				71.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'000.00		13'000.00	2'683.75	
3132.12	IQES online Qualitätsmanagement	1'600.00		1'600.00	1'615.50	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'970.00		8'600.00	15'751.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	46'000.00		46'000.00	32'944.80	
3910.01	Verrechneter Aufwand	500.00		500.00	3'791.00	
2195	Schülertransporte	105'000.00	45'000.00	100'000.00	91'023.60	39'266.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter				404.00	
3130.41	Transporte Schulkoordination	105'000.00		100'000.00	90'619.60	
4230.02	Elternbeiträge Schülertransporte		10'000.00			5'011.85
4631.01	Kantonsbeiträge		35'000.00		30'000.00	34'255.00
2196	Elternmitarbeit	7'500.00		7'500.00	2'194.20	
3132.18	Aktivitäten Elternrat	7'500.00		7'500.00	2'194.20	
2197	Schulsozialdienst	421'253.00	241'900.00	305'218.00	170'800.00	176'555.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	341'445.00		243'505.00	223'478.30	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'700.00		-3'150.00		
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'901.00		17'045.00	14'332.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	23'272.00		15'550.00	14'004.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'390.00		1'948.00	1'487.24	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'122.00		3'653.00	3'326.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'073.00		3'117.00	2'838.50	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	12'000.00		12'000.00	3'700.00	
3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00	384.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'000.00		1'000.00		
3130.03	Telefon	3'500.00		2'500.00	3'074.40	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		
3158.01	Unterhalt Software	3'000.00		2'800.00	2'477.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00	3'032.30	
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	250.00		250.00		
4612.10	Gemeindebeiträge		209'900.00		146'800.00	152'952.95

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Kantonsbeiträge		32'000.00		24'000.00		23'603.00
29	Übriges Bildungswesen	391'036.00		419'473.00		431'364.09	
	Nettoaufwand		391'036.00		419'473.00		431'364.09
291	Verwaltung	381'636.00		410'173.00		421'967.09	
	Nettoaufwand		381'636.00		410'173.00		421'967.09
2910	Verwaltung	381'636.00		410'173.00		421'967.09	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	315'451.00		331'444.00		345'338.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	22'082.00		23'201.00		22'243.95	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	34'024.00		43'362.00		42'178.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'208.00		2'652.00		2'325.49	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'732.00		4'972.00		5'162.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'839.00		4'242.00		4'404.85	
3103.01	Fachliteratur	100.00		100.00		113.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
299	Bildung	9'400.00		9'300.00		9'397.00	
	Nettoaufwand		9'400.00		9'300.00		9'397.00
2991	Erwachsenenbildung	9'400.00		9'300.00		9'397.00	
3636.07	Beitrag an Volkshochschulen	9'400.00		9'300.00		9'397.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'154'431.85	34'100.00	1'199'477.55	74'800.00	1'118'185.08	70'289.35
	Nettoaufwand		1'120'331.85		1'124'677.55		1'047'895.73
32	Kultur, übrige	711'467.25		721'151.65	41'900.00	676'922.24	36'154.65
	Nettoaufwand		711'467.25		679'251.65		640'767.59
321	Bibliotheken	274'220.25		290'463.65	41'900.00	276'780.74	36'154.65
	Nettoaufwand		274'220.25		248'563.65		240'626.09
3210	Bibliotheken	274'220.25		290'463.65	41'900.00	276'780.74	36'154.65
3010.13	Löhne Gemeindebibliothek			121'380.00		127'013.60	
3010.14	Löhne Reinigungspersonal	5'350.00		5'245.00		2'937.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	374.00		9'231.00		8'385.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen			10'500.00		7'741.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	20.00		981.00		823.39	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	80.00		1'900.00		1'945.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			990.00		982.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'200.00		130.00	
3100.01	Büromaterial			2'200.00		1'819.75	
3100.02	Buchaufbereitungsmaterial			4'000.00		3'814.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial			300.00			
3101.03	Reinigungsmaterial	700.00		700.00		382.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			7'000.00		4'424.00	
3110.02	Anschaffungen Medien			40'000.00		40'267.85	
3120.01	Energiebezug	2'500.00		2'100.00		1'774.45	
3130.02	Porti			800.00		497.60	
3130.03	Telefon			1'400.00		1'401.30	
3132.19	Autorenlesungen			9'100.00		5'581.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	202.60		203.00		202.60	
3137.11	Urheberrechtsgebühren			2'100.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			6'090.00		4'789.85	
3160.01	Miete	54'000.00		54'000.00		54'992.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00		95.20	
3634.02	Betriebsbeitrag Kornhausbibliotheken	205'000.00					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			850.00		783.10	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	5'993.65		5'993.65		5'993.65	
4240.30	Ausleihgebühren				37'500.00		32'827.50
4240.31	Sponsoren				2'200.00		1'481.20
4250.01	Verkaufserlöse				2'000.00		1'600.95
4260.01	Rückerstattungen				200.00		245.00
322	Konzert und Theater	115'250.00		116'700.00		108'107.85	
	Nettoaufwand		115'250.00		116'700.00		108'107.85
3220	Konzert und Theater	115'250.00		116'700.00		108'107.85	
3636.08	Beitrag kirchliches Zentrum Kipferhaus	106'850.00		108'300.00		99'707.85	
3636.11	Beiträge örtliche Musikgesellschaften	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
329	Kultur	321'997.00		313'988.00		292'033.65	
	Nettoaufwand		321'997.00		313'988.00		292'033.65
3290	Übrige Kultur	85'544.00		77'535.00		72'399.45	
3010.15	Löhne Kultursekretariat	60'562.00		53'008.00		52'033.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'239.00		3'711.00		3'363.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3'500.00		3'552.00		4'857.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	424.00		424.00		340.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	908.00		795.00		780.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	545.00		679.00		666.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	166.00		166.00		165.75	
3636.12	Kulturförderung in der Gemeinde	15'000.00		15'000.00		10'192.05	
3291	Kulturverträge Regionalkonferenz	236'453.00		236'453.00		219'634.20	
3636.09	Beitrag regionale Kulturinstitute	236'453.00		236'453.00		219'634.20	
33	Medien	128'885.00		143'085.00		130'569.15	
	Nettoaufwand		128'885.00		143'085.00		130'569.15
332	Massenmedien	128'885.00		143'085.00		130'569.15	
	Nettoaufwand		128'885.00		143'085.00		130'569.15
3320	Massenmedien	128'885.00		143'085.00		130'569.15	
3010.16	Löhne Mitarbeit Gemeindeblatt	6'150.00		6'150.00		5'420.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	431.00		431.00		305.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	12.00		12.00		9.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	92.00		92.00		70.95	
3102.03	Gemeindeblatt	77'000.00		70'000.00		76'935.45	
3102.11	Inseratkosten Anzeigerverband	30'000.00		52'000.00		38'890.05	
3133.01	Kommunikationsgebühren	15'200.00		14'400.00		8'937.85	
34	Sport und Freizeit	314'079.60	34'100.00	335'240.90	32'900.00	310'693.69	34'134.70
	Nettoaufwand		279'979.60		302'340.90		276'558.99
341	Sport	34'000.00		34'000.00		30'385.00	
	Nettoaufwand		34'000.00		34'000.00		30'385.00
3410	Sport	34'000.00		34'000.00		30'385.00	
3636.14	Beiträge an Sportvereine	34'000.00		34'000.00		30'385.00	
342	Freizeit	280'079.60	34'100.00	301'240.90	32'900.00	280'308.69	34'134.70
	Nettoaufwand		245'979.60		268'340.90		246'173.99
3420	Freizeit	77'092.40		97'978.70		88'843.85	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'000.00		1'000.00		1'020.00	
3149.01	Ausbau und Unterhalt Wanderwege	21'000.00		21'000.00		19'755.25	
3160.02	Miete Ludothek	19'500.00		19'500.00		19'640.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	9'523.70		10'400.00		2'523.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	993.00		993.00		993.00	
3636.13	Beitrag Berner Wanderwege	1'850.00		1'860.00		1'848.00	
3636.15	Beitrag Fäger / Zauberlaterne	6'500.00		6'500.00		6'632.00	
3636.16	Beiträge an Ortsvereine	11'000.00		11'000.00		10'235.00	
3636.17	Betriebsbeitrag Ludothek			20'000.00		20'000.00	
3636.18	Betriebsbeitrag Spielgruppen	5'000.00		5'000.00		5'471.20	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	725.70		725.70		725.70	
3423	Kulturelles Zentrum Reberhaus	202'987.20	34'100.00	203'262.20	32'900.00	191'464.84	34'134.70
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	80'850.00		79'033.00		84'180.05	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-1'451.00		-250.00		-6'253.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'660.00		5'515.00		4'427.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	7'985.00		7'854.00		8'616.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	500.00		552.00		404.79	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'213.00		1'182.00		1'027.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	611.00		842.00		763.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	300.00		300.00		253.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'900.50	
3101.03	Reinigungsmaterial	1'100.00		1'100.00		765.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		4'000.00		8'275.20	
3120.01	Energiebezug	13'500.00		12'100.00		10'691.55	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'300.00		1'300.00		1'321.35	
3120.03	Heizmaterial	2'500.00		1'700.00		63.20	
3130.02	Porti	100.00		100.00			
3130.03	Telefon	2'300.00		2'300.00		3'659.10	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	1'300.00		1'300.00		1'292.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'352.00		2'967.00		2'966.60	
3140.02	Umgebungspflege	9'000.00		10'000.00		6'356.80	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	32'000.00		32'000.00		25'661.40	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	4'500.00		4'500.00		3'723.40	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	2'017.00		2'017.00		2'017.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	28'350.20		28'350.20		28'350.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000.00		20'000.00		20'305.20
4260.01	Rückerstattungen						929.50
4470.01	Mieterträge		14'100.00		12'900.00		12'900.00
4	Gesundheit	40'343.00		39'743.00		39'740.35	
	Nettoaufwand		40'343.00		39'743.00		39'740.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
43	Gesundheit	40'343.00		39'743.00		39'740.35	
	Nettoaufwand		40'343.00		39'743.00		39'740.35
433	Schulgesundheitsdienst	38'843.00		38'843.00		38'406.75	
	Nettoaufwand		38'843.00		38'843.00		38'406.75
4330	Schulgesundheitsdienst	16'082.00		16'082.00		13'977.70	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'200.00		9'200.00		7'815.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	644.00		644.00		505.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	138.00		138.00		117.30	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	6'000.00		6'000.00		5'540.25	
4331	Schulzahnpflege	22'761.00		22'761.00		24'429.05	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'000.00		3'000.00		2'378.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	210.00		210.00		153.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6.00		6.00		4.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	45.00		45.00		35.65	
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		595.55	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	500.00		500.00		1'712.50	
3637.03	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'500.00		18'500.00		19'549.30	
434	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		900.00		1'333.60	
	Nettoaufwand		1'500.00		900.00		1'333.60
4340	Lebensmittelkontrolle	1'500.00		900.00		1'333.60	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		900.00		1'333.60	
5	Soziale Sicherheit	23'236'870.00	15'118'741.59	23'024'004.00	14'685'229.00	22'958'560.20	15'143'137.89
	Nettoaufwand		8'118'128.41		8'338'775.00		7'815'422.31
53	Alter + Hinterlassene	2'372'302.00	66'700.00	2'506'941.00	54'674.00	2'385'269.25	56'060.95
	Nettoaufwand		2'305'602.00		2'452'267.00		2'329'208.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	123'510.00		113'010.00		110'963.00	
	Nettoaufwand		123'510.00		113'010.00		110'963.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	123'510.00		113'010.00		110'963.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	123'510.00		113'010.00		110'963.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'099'250.00		2'228'768.00		2'144'004.00
	Nettoaufwand		2'099'250.00		2'228'768.00	2'144'004.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'099'250.00		2'228'768.00		2'144'004.00
3631.02	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton EL	2'099'250.00		2'228'768.00		2'144'004.00
535	Leistungen an das Alter	149'542.00	66'700.00	165'163.00	54'674.00	56'060.95
	Nettoaufwand		82'842.00		110'489.00	74'241.30
5350	Leistungen an das Alter	149'542.00	66'700.00	165'163.00	54'674.00	56'060.95
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	20'000.00		18'000.00		20'260.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	94'630.00		77'920.00		72'841.60
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	6'624.00		5'454.00		4'607.50
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	6'555.00		4'200.00		4'964.20
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	662.00		623.00		477.25
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'419.00		1'169.00		1'069.20
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	852.00		997.00		912.50
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		9'000.00		2'320.00
3102.01	Drucksachen	3'000.00		3'000.00		2'451.75
3103.01	Fachliteratur	500.00		500.00		37.90
3130.03	Telefon	800.00		800.00		784.40
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten					15'892.20
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		369.00
3636.19	Beitrag Senioren- und Seniorinnenausflug	1'500.00		1'500.00		1'993.25
3636.20	Beitrag Senioren- und Seniorinnenessen	1'500.00		1'500.00		1'321.50
3637.02	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		40'000.00		
4612.10	Gemeindebeiträge		66'700.00		54'674.00	56'060.95
54	Familie und Jugend	3'343'505.00	2'859'463.00	3'229'045.00	2'681'730.00	2'991'190.85
	Nettoaufwand		484'042.00		547'315.00	174'794.48
541	Familienzulagen	46'650.00		46'240.00		44'281.00
	Nettoaufwand		46'650.00		46'240.00	44'281.00
5410	Familienzulagen	46'650.00		46'240.00		44'281.00
3631.03	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton FAMZU	46'650.00		46'240.00		44'281.00
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	202'000.00	160'000.00	202'000.00	160'000.00	225'779.15
	Nettoaufwand		42'000.00		42'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoertrag						42'853.75	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	202'000.00	160'000.00	202'000.00	160'000.00	182'925.40	225'779.15
3130.06	Gebühren	2'000.00		2'000.00		1'804.40	
3637.54	Vorschüsse	200'000.00		200'000.00		181'121.00	
4260.54	Rückerstattungen Vorschüsse		160'000.00		160'000.00		225'779.15
544	Jugendschutz	723'492.00	587'463.00	600'134.00	449'490.00	517'916.60	430'136.17
	Nettoaufwand		136'029.00		150'644.00		87'780.43
5440	Jugendschutz allgemein	134'863.00	132'863.00	32'000.00	30'000.00	36'369.65	34'729.65
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	30'000.00		30'000.00		29'001.60	
3010.24	Löhne Pflegekinderbetreuung	82'431.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'800.00				1'874.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	9'066.00				2'842.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	780.00				204.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'783.00				435.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'003.00				371.35	
3636.21	Beitrag Pro Juventute	2'000.00		2'000.00		1'640.00	
4260.01	Rückerstattungen		30'000.00		30'000.00		34'729.65
4631.01	Kantonsbeiträge		102'863.00				
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	588'629.00	454'600.00	568'134.00	419'490.00	481'546.95	395'406.52
3000.18	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Standortarbeitsgruppen	5'000.00		5'500.00		4'060.00	
3010.17	Löhne Jugendarbeit	398'719.00		368'586.00		326'599.75	
3010.18	Löhne Reinigungspersonal	4'485.00		4'300.00		4'136.90	
3010.30	Treueprämien					3'232.30	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'700.00		-2'900.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	28'224.00		25'783.00		21'729.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	31'633.00		25'482.00		20'878.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'798.00		2'949.00		2'092.53	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	6'048.00		5'594.00		5'042.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'588.00		4'718.00		4'146.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		4'000.00		1'080.00	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'272.80	
3103.01	Fachliteratur	600.00		600.00		592.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'988.60	
3110.10	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Uetligen	1'500.00		1'500.00		1'434.25	
3110.11	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	3'000.00		3'000.00		2'029.00	
3120.01	Energiebezug	1'500.00		1'200.00		1'120.80	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Wasser, Abwasser	400.00		400.00		413.60	
3120.03	Heizmaterial	7'500.00		4'700.00		7'545.17	
3130.03	Telefon	5'000.00		5'000.00		4'690.30	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'800.00		1'800.00		1'772.25	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	400.00		400.00		432.00	
3130.46	Aufwand für regionale Projekte	4'500.00		16'500.00		2'513.45	
3130.60	Aufwand Projekte Hinterkappelen	28'000.00		27'000.00		28'810.40	
3130.61	Aufwand Projekte Uettligen	5'500.00		5'500.00		5'596.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	884.00		772.00		772.40	
3140.02	Umgebungspflege	9'000.00		6'000.00		2'136.25	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	14'500.00		23'500.00		10'349.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	500.00		500.00		509.95	
3150.02	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Uettligen	300.00		300.00		327.10	
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	750.00		750.00		778.95	
3158.01	Unterhalt Software	9'800.00		11'800.00		6'473.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		7'500.00		5'271.40	
3170.25	Spesen Standortarbeitsgruppen	1'200.00		1'200.00		717.40	
4240.11	Erträge aus Vermietungen, Treff Hika		1'000.00		1'000.00		800.00
4260.10	Erträge Projekte Standort Hinterkappelen		1'500.00		1'500.00		2'300.00
4260.11	Erträge aus regionalen Projekten		2'000.00		12'500.00		1'926.30
4260.12	Erträge Projekte Standort Uettligen		500.00		500.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		287'000.00		286'500.00		287'334.37
4632.01	Gemeindebeiträge		162'600.00		117'490.00		103'045.85
545	Leistungen an Familien	2'371'363.00	2'112'000.00	2'380'671.00	2'072'240.00	2'246'067.85	2'160'481.05
	Nettoaufwand		259'363.00		308'431.00		85'586.80
5450	Finanzierung Kindertagesbetreuung	1'418'650.00	1'264'200.00	1'407'885.00	1'244'580.00	1'404'090.65	1'263'476.20
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	41'022.00		39'232.00		27'082.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'872.00		2'746.00		1'753.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3'485.00		2'503.00		2'394.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	287.00		314.00		191.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	615.00		588.00		407.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	369.00		502.00		347.10	
3636.22	Betreuungsgutscheine Kindertagesbetreuung	1'235'000.00		1'222'000.00		1'237'176.15	
3637.13	Selbstbehalt Kindertagesbetreuung	135'000.00		140'000.00		134'738.85	
4612.14	Gemeindebeiträge Administration Kindertagesbetreuung		23'400.00		22'580.00		23'144.00
4612.15	Gemeindebeiträge Betreuungsgutscheine		231'100.00		260'000.00		230'699.35
4631.01	Kantonsbeiträge		1'009'700.00		962'000.00		1'009'632.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	911'255.00	828'000.00	932'143.00	808'000.00	840'268.60	869'771.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	663'127.00		667'944.00		640'022.00	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-8'500.00		-3'200.00		-29'630.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	46'419.00		46'756.00		37'769.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	35'120.00		36'830.00		30'975.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'642.00		5'344.00		3'792.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'947.00		10'019.00		8'766.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'600.00		8'550.00		7'555.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	15'000.00		15'000.00		5'259.05	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		4'000.00		2'533.15	
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		9'774.75	
3102.01	Drucksachen	500.00		500.00		526.15	
3103.01	Fachliteratur	1'000.00		1'000.00		1'198.50	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	3'500.00		3'500.00		4'306.05	
3105.01	Lebensmittel	45'000.00		45'000.00		42'135.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'500.00		6'500.00		1'876.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		3'000.00		4'076.20	
3130.03	Telefon	2'500.00		2'500.00		2'878.60	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'163.00	
3137.13	Abgaben an Bund	4'000.00		4'000.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'000.00		2'000.00		2'239.45	
3160.01	Miete	52'000.00		52'000.00		51'552.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'000.00		4'000.00		862.55	
3170.24	Personalanlässe	1'500.00		1'500.00		3'379.55	
3171.05	Beiträge an Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'000.00		1'000.00		777.30	
3910.01	Verrechneter Aufwand	3'000.00		3'000.00		6'480.00	
4240.14	Elternbeiträge Betreuung Kita		330'000.00		320'000.00		331'666.10
4240.33	Essenbeiträge Personal		8'000.00		8'000.00		7'200.55
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		70'000.00		60'000.00		71'022.70
4612.13	Betreuungsgutscheine Chinderhuus		420'000.00		420'000.00		459'882.60
5453	Frühförderung	41'458.00	19'800.00	40'643.00	19'660.00	1'708.60	26'564.75
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	30'576.00		29'882.00		1'183.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'140.00		2'092.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3'464.00		3'300.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	214.00		239.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	489.00		448.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	275.00		382.00			
3102.01	Drucksachen	3'000.00		3'000.00			
3130.03	Telefon	800.00		800.00		207.20	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		318.05	
4612.10	Gemeindebeiträge		19'800.00		19'660.00		26'564.75
5458	Tageselternverein						668.15
4612.10	Gemeindebeiträge						668.15
55	Arbeitslosigkeit	811'234.00	800'275.00	684'573.00	681'125.00	797'771.45	781'127.00
	Nettoaufwand		10'959.00		3'448.00		16'644.45
559	Arbeitslosigkeit	811'234.00	800'275.00	684'573.00	681'125.00	797'771.45	781'127.00
	Nettoaufwand		10'959.00		3'448.00		16'644.45
5590	Arbeitslosigkeit	811'234.00	800'275.00	684'573.00	681'125.00	797'771.45	781'127.00
3010.19	Löhne Soziale Dienste	327'070.00		252'108.00		290'757.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'905.00		17'648.00		18'623.35	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	21'087.00		19'539.00		19'140.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'890.00		2'017.00		2'008.50	
3053.02	Unfallversicherungen Culinaria	3'000.00		3'000.00		3'868.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'051.00		4'034.00		4'321.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'431.00		3'227.00		3'688.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500.00		4'000.00		8'423.70	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		2'000.00		1'208.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	29'000.00		25'000.00		28'958.45	
3101.02	Treibstoffe	4'500.00		5'000.00		4'502.00	
3105.01	Lebensmittel	205'000.00		192'000.00		203'731.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	10'000.00		25'000.00		39'997.60	
3120.01	Energiebezug	8'500.00		9'000.00		8'326.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	80'000.00		47'000.00		85'563.50	
3130.03	Telefon	2'500.00		2'200.00		2'529.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien					-295.00	
3137.13	Abgaben an Bund	3'000.00					
3137.90	MWST-Ablieferung (Pauschalsatzmethode)	1'000.00		1'000.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	10'000.00		3'000.00		10'286.20	
3160.01	Miete	31'200.00		31'200.00		24'362.55	
3161.03	Miete Fahrzeuge	22'500.00		21'600.00		22'343.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		8'000.00		5'850.45	
3910.01	Verrechneter Aufwand	9'600.00		7'000.00		9'574.30	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00				1'827.95
4250.03	Catering, Mahlzeitenlieferung (Eigenverbrauch - nicht MWST-pflichtig)		157'000.00		150'000.00		157'013.55

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.04	Catering ohne Alkohol und Service, Lebensmittellieferung		390'000.00		280'000.00		329'963.35
4250.02	Catering mit Service, Lieferung Alkohol		550.00		12'000.00		543.45
4612.10	Gemeindebeiträge		51'600.00		74'500.00		74'626.65
4631.01	Kantonsbeiträge		164'625.00		164'625.00		164'625.00
4636.01	Beiträge priv. Organisation ohne Erwerbszweck		35'000.00				52'527.05
57	Sozialhilfe und Asylwesen	16'699'829.00	11'392'303.59	16'593'445.00	11'267'700.00	16'764'978.65	11'489'553.57
	Nettoaufwand		5'307'525.41		5'325'745.00		5'275'425.08
572	Wirtschaftliche Hilfe	9'027'700.00	3'530'000.00	9'037'500.00	3'350'000.00	9'318'157.70	3'538'440.58
	Nettoaufwand		5'497'700.00		5'687'500.00		5'779'717.12
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	9'010'500.00	3'530'000.00	9'020'500.00	3'350'000.00	9'301'076.55	3'538'440.58
3637.11	Nicht rückerstattungspflichtige Aufwendungen	10'000.00		20'000.00		7'370.25	
3637.50	Individuelle Sozialhilfe	9'000'000.00		9'000'000.00		9'292'386.30	
3910.01	Verrechneter Aufwand	500.00		500.00		1'320.00	
4260.50	Rückerstatt. individuelle Sozialhilfe		250'000.00		250'000.00		187'036.80
4260.51	Übrige Einn. individuelle Sozialhilfe		2'400'000.00		2'300'000.00		2'467'149.63
4611.02	Rückerstattungen KK-Prämien		880'000.00		800'000.00		884'254.15
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	17'200.00		17'000.00		17'081.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00		1'864.15	
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	15'200.00		15'000.00		15'217.00	
573	Asylwesen	15.00		15.00		14.75	
	Nettoaufwand		15.00		15.00		14.75
5730	Asylwesen	15.00		15.00		14.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15.00		15.00		14.75	
579	Sozialhilfe	7'672'114.00	7'862'303.59	7'555'930.00	7'917'700.00	7'446'806.20	7'951'112.99
	Nettoertrag	190'189.59		361'770.00		504'306.79	
5790	Sozialhilfe Sekr.	1'153'473.00		1'132'229.00	5'000.00	1'137'988.21	11'450.00
3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration	943'138.00		915'735.00		929'849.45	
3010.30	Treueprämien			7'825.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-5'100.00		-5'300.00		-791.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	66'020.00		64'651.00		57'426.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	100'678.00		99'918.00		97'633.05	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	6'602.00		7'326.00		6'173.86	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14'147.00		13'853.00		13'488.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'488.00		11'821.00		11'864.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		9'755.00	
3103.01	Fachliteratur	500.00		500.00		317.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		5'000.00		10'288.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		900.00		1'982.90	
4260.01	Rückerstattungen				5'000.00		11'450.00
5796	Regionaler Sozialdienst	1'247'191.00	1'225'750.00	1'244'821.00	1'208'200.00	1'308'526.74	1'122'631.70
3010.19	Löhne Soziale Dienste	1'010'994.00		1'014'248.00		1'056'843.35	
3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration					2'726.00	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-15'343.00		-18'592.00		-2'345.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	70'770.00		70'997.00		67'949.00	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	80'669.00		75'098.00		87'323.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	7'077.00		8'114.00		6'952.14	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'165.00		15'214.00		15'768.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'099.00		12'982.00		13'455.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	32'000.00		31'000.00		28'036.45	
3103.01	Fachliteratur	800.00		800.00		96.60	
3120.01	Energiebezug	960.00		960.00		593.25	
3160.01	Miete	25'000.00		21'000.00		21'146.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'000.00		13'000.00		9'981.55	
4260.01	Rückerstattungen						16'300.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		918'450.00		893'000.00		893'011.50
4612.10	Gemeindebeiträge		307'300.00		315'200.00		213'320.20
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'271'450.00	6'636'553.59	5'178'880.00	6'704'500.00	5'000'291.25	6'817'031.29
3611.04	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	5'271'450.00		5'178'880.00		5'000'291.25	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'636'553.59		6'704'500.00		6'817'031.29
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	10'000.00		10'000.00		19'350.00	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		19'350.00
592	Hilfsaktionen im Inland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		3'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		3'000.00		3'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
593	Hilfsaktionen im Ausland	7'000.00		7'000.00		16'350.00	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		16'350.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	7'000.00		7'000.00		16'350.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		16'350.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'395'847.55	271'400.00	3'291'842.00	286'800.00	3'212'936.47	324'798.65
	Nettoaufwand		3'124'447.55		3'005'042.00		2'888'137.82
61	Strassenverkehr	2'056'189.00	144'800.00	2'018'180.00	146'800.00	2'015'713.07	186'298.10
	Nettoaufwand		1'911'389.00		1'871'380.00		1'829'414.97
615	Gemeindestrassen	2'056'189.00	144'800.00	2'018'180.00	146'800.00	2'015'713.07	186'298.10
	Nettoaufwand		1'911'389.00		1'871'380.00		1'829'414.97
6150	Gemeindestrassen	2'016'071.00	144'500.00	1'978'063.00	146'500.00	1'973'856.77	186'153.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	789'926.00		740'682.00		751'732.05	
3010.21	Löhne Aushilfen	43'447.00		43'051.00		22'422.25	
3010.30	Treueprämien	5'768.00					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-11'000.00		-11'121.00			
3049.01	Dienstkleider	9'500.00		9'500.00		7'891.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	58'740.00		54'862.00		48'529.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	71'720.00		70'547.00		71'344.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	12'541.00		15'675.00		9'457.82	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	12'588.00		11'756.00		11'261.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'147.00		9'481.00		9'470.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		12'500.00		4'797.55	
3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		454.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		12'265.45	
3101.02	Treibstoffe	40'000.00		40'000.00		49'866.40	
3101.10	Strassensignale	15'000.00		15'000.00		13'795.40	
3101.11	Bau- und Unterhaltsmaterial	10'000.00		10'000.00		11'965.65	
3101.12	Unterhalt Belagsstrassen	95'000.00		98'000.00		96'493.10	
3101.13	Streugut, Verschleisssschienen	20'000.00		20'000.00		6'435.00	
3101.14	Unterhalt Naturstrassen	88'000.00		90'000.00		88'296.90	
3101.15	Materialkosten für Dritte	6'000.00		6'000.00		16'638.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	12'000.00		12'000.00		16'032.95	
3120.01	Energiebezug	25'000.00		27'000.00		19'542.30	
3120.02	Wasser, Abwasser	3'000.00		3'000.00		3'442.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					122.30	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Telefon	1'500.00		2'000.00		1'693.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	30'000.00		30'000.00		44'098.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'039.00		17'078.00		17'077.50	
3137.01	Verkehrssteuern	11'000.00		11'000.00		11'414.00	
3141.01	Anpassung, Erweiterung öff. Beleuchtung	23'000.00		23'000.00		23'327.25	
3141.02	Unterhalt öff. Beleuchtung	25'000.00		25'000.00		26'644.75	
3141.03	Anpassungen Gemeindestrassen und -wege	32'000.00		32'000.00		32'164.15	
3141.04	Anpassung, Erweit. Strassenentwässerung	55'000.00		55'000.00		57'220.20	
3141.05	Reinigung Strassenschächte	35'000.00		35'000.00		35'861.30	
3141.06	Strassenmarkierungen	17'000.00		15'000.00		17'435.35	
3141.07	Schneeräumung	20'000.00		30'000.00		15'470.20	
3141.08	Umgebungspflege	38'000.00		35'000.00		44'893.95	
3141.09	Unterhalt Strassenbeläge	110'000.00		110'000.00		111'605.75	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	35'000.00		35'000.00		36'551.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	65'000.00		65'000.00		68'139.40	
3161.02	Miete- und Pachtzinse	7'000.00		7'000.00		7'357.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'000.00		14'000.00		12'666.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'990.65				7'990.65	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	80'698.35		82'086.00		63'698.35	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'563.00		1'563.00		1'563.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	59'803.00		64'803.00		53'803.00	
3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung					10'924.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		15'000.00		27'282.20
4260.01	Rückerstattungen		1'000.00		1'000.00		2'500.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		55'000.00		55'000.00		55'061.00
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		57'500.00		56'500.00		59'356.00
4631.01	Kantonsbeiträge		9'000.00		11'000.00		9'323.40
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung						10'924.00
4910.01	Verrechneter Aufwand		7'000.00		8'000.00		21'706.50
6155	Parkplätze		300.00		300.00		145.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		300.00		300.00		145.00
6156	Radwege	40'118.00		40'117.00		41'856.30	
3141.10	Unterhalt Radwege	35'000.00		35'000.00		37'738.30	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	5'118.00		5'117.00		4'118.00	
62	Öffentlicher Verkehr	1'339'658.55	126'600.00	1'273'662.00	140'000.00	1'197'223.40	138'500.55
	Nettoaufwand		1'213'058.55		1'133'662.00		1'058'722.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
622	Regionalverkehr	33'294.55		34'310.00		29'710.70	
	Nettoaufwand		33'294.55		34'310.00		29'710.70
6220	Regionalverkehr	33'294.55		34'310.00		29'710.70	
3141.11	Unterhalt Postautohaltstellen	30'000.00		30'000.00		26'856.40	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	3'294.55				2'294.55	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV			4'310.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					559.75	
629	Öffentlicher Verkehr	1'306'364.00	126'600.00	1'239'352.00	140'000.00	1'167'512.70	138'500.55
	Nettoaufwand		1'179'764.00		1'099'352.00		1'029'012.15
6290	Öffentlicher Verkehr	120'650.00	126'600.00	130'000.00	140'000.00	129'990.70	138'500.55
3130.48	Generalabonnemente SBB	120'650.00		130'000.00		129'990.70	
4250.10	Einnahmen Generalabonnemente SBB		126'600.00		140'000.00		138'500.55
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'185'714.00		1'109'352.00		1'037'522.00	
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'185'714.00		1'109'352.00		1'037'522.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	5'600'091.50	5'075'360.10	5'444'978.26	4'951'466.26	5'319'573.10	4'846'216.10
	Nettoaufwand		524'731.40		493'512.00		473'357.00
71	Wasserversorgung	1'474'142.70	1'474'142.70	1'456'461.76	1'456'461.76	1'418'990.05	1'418'990.05
710	Wasserversorgung	1'474'142.70	1'474'142.70	1'456'461.76	1'456'461.76	1'418'990.05	1'418'990.05
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'474'142.70	1'474'142.70	1'456'461.76	1'456'461.76	1'418'990.05	1'418'990.05
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	131'502.00		126'725.00		126'453.10	
3010.30	Treueprämien					3'331.25	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-1'200.00		-1'200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'205.00		8'871.00		8'233.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	19'437.00		19'117.00		18'421.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'973.00		2'535.00		1'407.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'973.00		1'901.00		1'910.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'184.00		1'622.00		1'630.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'000.00		6'000.00		360.00	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		36.85	
3101.03	Reinigungsmaterial	600.00		600.00		161.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'500.00		8'500.00		8'335.15	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.01	Energiebezug	2'500.00		1'500.00		2'985.40	
3120.20	Wasserankauf	576'850.00		556'200.00		535'459.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'200.00		7'000.00		7'134.15	
3130.03	Telefon	1'500.00		1'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	28'000.00		28'000.00		19'548.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'324.00		6'297.00		5'724.06	
3137.03	Unternehmensabgabe	235.00		235.00			
3143.01	Unterhalt Leitungen	180'000.00		180'000.00		172'389.80	
3143.02	Unterhalt Brunnen und Quellen	3'000.00		3'000.00		515.50	
3143.03	Unterhalt Hydranten	35'000.00		35'000.00		41'125.10	
3143.08	Unterhalt Schieber	21'000.00		21'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'000.00		5'000.00		4'869.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		411.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	68'810.70		83'453.00		58'810.70	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	9'149.00		6'585.00		5'149.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	270'800.00		270'000.00		270'800.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	50'000.00		50'000.00		23'500.00	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	21'000.00		21'000.00		21'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	3'000.00		3'000.00		2'917.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		955'600.00		955'000.00		966'547.70
4240.21	Verkaufserlöse		20'000.00		23'000.00		33'202.35
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		23'500.00
4260.01	Rückerstattungen		15'000.00		15'000.00		8'356.55
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		2'815.76		2'815.76		2'815.75
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		77'959.70		90'038.00		63'959.70
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		320'608.00		320'608.00		320'608.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF			1'420.76		76'368.24	
9011.01	Aufwandüberschuss SF		32'159.24				
72	Abwasserentsorgung	2'286'273.90	2'286'273.90	2'192'559.00	2'192'559.00	2'205'340.42	2'205'340.42
720	Abwasserentsorgung	2'286'273.90	2'286'273.90	2'192'559.00	2'192'559.00	2'205'340.42	2'205'340.42
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	2'286'273.90	2'286'273.90	2'192'559.00	2'192'559.00	2'205'340.42	2'205'340.42
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	332'090.00		319'474.00		307'625.95	
3010.30	Treueprämien					832.80	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-7'700.00		-7'300.00			
3049.01	Dienstkleider	1'700.00		1'700.00		1'687.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'246.00		22'363.00		19'627.35	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	42'016.00		36'363.00		35'502.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'981.00		3'751.00		2'934.39	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'981.00		4'792.00		4'555.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'872.00		3'929.00		3'886.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'500.00		5'500.00		350.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		277.60	
3101.01	Verbrauchsmaterial	78'620.00		55'910.00		55'397.65	
3101.02	Treibstoffe	3'500.00		2'500.00		3'678.50	
3103.01	Fachliteratur	500.00		500.00		500.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	26'500.00		24'200.00		3'720.30	
3120.01	Energiebezug	77'000.00		77'000.00		86'486.75	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'500.00		1'000.00		1'401.15	
3120.03	Heizmaterial	14'000.00		14'000.00		12'781.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	216'500.00		216'500.00		193'647.30	
3130.02	Porti	2'500.00		2'500.00		2'408.21	
3130.03	Telefon	6'000.00		7'500.00		5'918.30	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	500.00		500.00		300.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	35'500.00		35'500.00		51'636.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'816.00		11'019.00		10'875.70	
3137.01	Verkehrssteuern	870.05		870.00		870.05	
3137.03	Unternehmensabgabe	460.00		460.00			
3143.04	Unterhalt Kanalisation, Regenauslässe	98'000.00		85'000.00		74'580.00	
3143.05	Abwassersanierungen	50'000.00		40'000.00		41'888.45	
3143.06	Unterhalt Pumpwerke	35'000.00		20'500.00		37'068.65	
3143.07	Zustandsaufn. priv. Abwasseranlagen	65'000.00		60'000.00		44'171.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'500.00		31'000.00		40'257.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		1'311.90	
3300.01	Planmässige Abschreibungen					5'686.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	86'021.85		78'059.00		50'021.85	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	814'800.00		815'000.00		814'800.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	50'000.00		50'000.00		58'096.95	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	18'500.00		18'500.00		18'500.00	
3630.01	Bundesbeiträge	75'000.00		76'000.00		75'105.00	
3631.01	Kantonsbeiträge	65'000.00		65'000.00		57'690.25	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'000'000.00		2'000'000.00		2'022'605.30
4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		58'096.95
4250.01	Verkaufserlöse		10'000.00		14'000.00		13'793.22
4260.01	Rückerstattungen		500.00		500.00		
4470.01	Mieterträge		10'000.00		10'000.00		10'387.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		91'707.95		78'059.00		55'707.95
4631.03	Zustandsaufnahme priv. Abwasseranlagen		40'000.00		40'000.00		44'750.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF			9'969.00		79'260.47	
9011.01	Aufwandüberschuss SF		84'065.95				
73	Abfall	1'144'443.50	1'144'443.50	1'133'945.50	1'133'945.50	1'084'794.73	1'084'794.73
730	Abfall	1'144'443.50	1'144'443.50	1'133'945.50	1'133'945.50	1'084'794.73	1'084'794.73
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	1'144'443.50	1'144'443.50	1'133'945.50	1'133'945.50	1'084'794.73	1'084'794.73
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	123'769.00		119'004.00		115'603.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'664.00		8'330.00		7'277.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	15'000.00		14'721.00		14'132.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'857.00		1'800.00		1'154.99	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'857.00		1'785.00		1'688.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'114.00		1'523.00		1'441.10	
3100.01	Büromaterial	7'500.00		7'000.00		7'416.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00			
3120.01	Energiebezug	3'000.00		2'500.00		2'366.05	
3120.02	Wasser, Abwasser	600.00		600.00		601.25	
3130.50	Hauskehricht	434'000.00		435'000.00		418'850.80	
3130.51	Grüngut	138'000.00		139'000.00		132'711.94	
3130.52	Separatsammlungen	37'000.00		33'000.00		33'582.00	
3130.53	Öffentliche Sammelstellen	160'000.00		167'000.00		150'110.50	
3130.54	Häckseldienst, öff. Kompostierung	4'000.00		6'000.00		2'935.00	
3130.55	Wilde Deponien	2'000.00		2'000.00		2'700.00	
3130.56	Wartung, Aufsicht Tierkörpersammelstelle	16'000.00		15'500.00		15'503.55	
3130.57	Tierkörperbeseitigung	45'000.00		46'000.00		43'183.90	
3130.58	Kehricht Tierkörpersammelstelle	300.00		300.00		157.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	20'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	26.00		26.00		25.80	
3137.03	Unternehmensabgabe	235.00		235.00		235.00	
3144.02	Unterhalt Tierkörpersammelstelle	20'700.00		20'000.00		21'258.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'500.00		21'300.00		7'893.05	
3300.43	Planm. Abschr. Hochbauten Abfall	6'052.00		5'052.00		4'052.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	8'000.00		8'000.00			
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	63'000.00		62'000.00		64'856.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	13'269.50		13'269.50		23'827.10	
4240.51	Gebühren Tierkörperbeseitigung		46'000.00		46'000.00		46'682.95

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.52	Kehrichtgebühren		767'000.00		776'000.00		763'815.11
4240.53	Erlöse Spezialentsorgung		15'000.00		15'000.00		14'862.65
4240.54	Gebühren Grünabfuhr		162'000.00		157'000.00		159'655.85
4240.55	Verkaufserlöse		56'500.00		68'000.00		91'283.87
4612.10	Gemeindebeiträge		10'000.00		9'000.00		8'494.30
9010.01	Ertragsüberschuss SF					11'229.05	
9011.01	Aufwandüberschuss SF		87'943.50		62'945.50		
74	Verbauungen	86'146.00	2'000.00	69'146.00	3'000.00	61'090.05	
	Nettoaufwand		84'146.00		66'146.00		61'090.05
741	Gewässerverbauungen	86'146.00	2'000.00	69'146.00	3'000.00	61'090.05	
	Nettoaufwand		84'146.00		66'146.00		61'090.05
7410	Gewässerverbauungen	86'146.00	2'000.00	69'146.00	3'000.00	61'090.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	45'000.00		28'000.00		29'705.15	
3142.01	Unterhalt	30'000.00		30'000.00		28'238.90	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	10'146.00		10'146.00		3'146.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		2'000.00		3'000.00		
75	Arten- und Landschaftsschutz	144'470.00	68'000.00	144'470.00	68'000.00	162'526.90	48'752.15
	Nettoaufwand		76'470.00		76'470.00		113'774.75
750	Arten- und Landschaftsschutz	144'470.00	68'000.00	144'470.00	68'000.00	162'526.90	48'752.15
	Nettoaufwand		76'470.00		76'470.00		113'774.75
7500	Arten- und Landschaftsschutz	144'470.00	68'000.00	144'470.00	68'000.00	162'526.90	48'752.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'600.00		6'600.00		4'354.25	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'300.00		2'300.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	450.00		450.00		249.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	120.00		120.00		57.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten					30'008.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		597.70	
3637.04	Verträge Landschaftsschutz	32'000.00		32'000.00		31'006.65	
3637.05	Ausserord. Beiträge Landschaftsschutz	35'000.00		35'000.00		17'745.50	
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	67'000.00		67'000.00		78'506.65	
4631.01	Kantonsbeiträge		1'000.00		1'000.00		
4893.02	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		67'000.00		67'000.00		48'752.15

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	136'574.40	26'000.00	120'444.00	23'500.00	92'006.90	27'239.05
	Nettoaufwand		110'574.40		96'944.00		64'767.85
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	136'574.40	26'000.00	120'444.00	23'500.00	92'006.90	27'239.05
	Nettoaufwand		110'574.40		96'944.00		64'767.85
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	136'574.40	26'000.00	120'444.00	23'500.00	92'006.90	27'239.05
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'000.00		5'500.00		1'700.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'900.00		1'900.00		4'342.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	150.00		150.00		344.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4.00		4.00		30.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	30.00		40.00		80.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					55.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	110'000.00		98'000.00		73'133.00	
3130.02	Porti					781.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	800.00		800.00		1'248.40	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	13'385.00		10'000.00		5'385.00	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'305.40				1'305.40	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'000.00		4'050.00		3'600.00	
4260.01	Rückerstattungen		26'000.00		23'500.00		27'239.05
77	Übriger Umweltschutz	242'191.00	64'500.00	242'212.00	64'000.00	211'090.55	41'355.75
	Nettoaufwand		177'691.00		178'212.00		169'734.80
771	Friedhof und Bestattung	190'806.00	30'000.00	188'857.00	30'000.00	170'022.65	20'629.80
	Nettoaufwand		160'806.00		158'857.00		149'392.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	190'806.00	30'000.00	188'857.00	30'000.00	170'022.65	20'629.80
3102.01	Drucksachen	200.00		200.00		594.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	5'000.00		3'000.00		1'997.85	
3120.01	Energiebezug	4'500.00		3'600.00		4'388.95	
3120.02	Wasser, Abwasser	2'500.00		2'500.00		2'398.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	437.00		388.00		388.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	160'000.00		162'000.00		138'091.30	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	9'000.00		9'000.00		7'830.85	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	5'000.00					
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	1'169.00		6'169.00		1'169.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					1'812.50	
3637.12	Kosten unentgeltliche Bestattung	3'000.00		2'000.00		9'915.25	
3910.01	Verrechneter Aufwand					1'435.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		30'000.00		20'629.80
779	Umweltschutz	51'385.00	34'500.00	53'355.00	34'000.00	41'067.90	20'725.95
	Nettoaufwand		16'885.00		19'355.00		20'341.95
7790	Umweltschutz	21'330.00	28'000.00	22'300.00	27'500.00	7'691.30	11'870.70
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	50.00		50.00			
3103.01	Fachliteratur	100.00		100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		17'500.00		3'095.30	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	180.00		150.00		180.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	4'500.00		2'500.00		4'416.00	
4210.34	Gebühren für Amtshandlungen		23'000.00		24'000.00		4'230.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		5'000.00		3'000.00		7'640.70
4631.01	Kantonsbeiträge				500.00		
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	20'055.00	6'500.00	23'055.00	6'500.00	20'229.25	8'855.25
3134.01	Sachversicherungsprämien	55.00		55.00		54.60	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	20'000.00		23'000.00		20'174.65	
4260.01	Rückerstattungen		6'500.00		6'500.00		8'855.25
7792	Hundetoiletten	10'000.00		8'000.00		13'147.35	
3109.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		8'000.00		13'147.35	
79	Raumordnung	85'850.00	10'000.00	85'740.00	10'000.00	83'733.50	19'743.95
	Nettoaufwand		75'850.00		75'740.00		63'989.55
790	Raumordnung	85'850.00	10'000.00	85'740.00	10'000.00	83'733.50	19'743.95
	Nettoaufwand		75'850.00		75'740.00		63'989.55
7900	Raumordnung allgemein	40'850.00	10'000.00	40'740.00	10'000.00	39'752.75	19'743.95
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	4'500.00		4'500.00		3'810.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	300.00		190.00		229.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	50.00		50.00		54.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		20'000.00		17'985.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		683.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Aufwand	Ertrag
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	15'000.00		15'000.00		
3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung				16'989.10	
4260.01	Rückerstattungen		10'000.00		10'000.00	
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung					19'743.95
7907	Regionalkonferenzen	45'000.00		45'000.00	43'980.75	
3632.02	Mitgliedschaftsbeitrag Regionalkonferenz	45'000.00		45'000.00	43'980.75	
8	Volkswirtschaft	390'000.00	696'000.00	302'000.00	615'000.00	743'385.60
	Nettoertrag	306'000.00		313'000.00		315'027.15
81	Landwirtschaft	9'000.00		9'000.00		1'252.70
	Nettoaufwand		9'000.00		9'000.00	1'252.70
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	9'000.00		9'000.00		1'252.70
	Nettoaufwand		9'000.00		9'000.00	1'252.70
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	9'000.00		9'000.00		1'252.70
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'500.00		6'500.00		
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		1'000.00	23.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00	1'228.80	
82	Forstwirtschaft	25'000.00		25'000.00		23'739.80
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00	23'739.80
820	Forstwirtschaft	25'000.00		25'000.00		23'739.80
	Nettoaufwand		25'000.00		25'000.00	23'739.80
8200	Forstwirtschaft	25'000.00		25'000.00		23'739.80
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	25'000.00		25'000.00	23'739.80	
87	Brennstoffe und Energie	356'000.00	696'000.00	268'000.00	615'000.00	743'385.60
	Nettoertrag	340'000.00		347'000.00		340'019.65
871	Elektrizität		340'000.00		347'000.00	340'019.65
	Nettoertrag	340'000.00		347'000.00		340'019.65
8710	Elektrizität allgemein		340'000.00		347'000.00	340'019.65
4120.01	Vergütung Energielieferungseinnahmen BKW		340'000.00		347'000.00	340'019.65

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
872	Erdöl und Gas	356'000.00	356'000.00	268'000.00	268'000.00	403'365.95	403'365.95
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	356'000.00	356'000.00	268'000.00	268'000.00	403'365.95	403'365.95
3120.01	Energiebezug	2'500.00		2'500.00		2'519.75	
3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	280'000.00		210'000.00		319'770.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	11'000.00		11'000.00		11'473.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'019.00		1'328.00		1'184.95	
3143.60	Unterhaltskosten	26'800.00		20'000.00		20'179.45	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	1'751.65		1'751.65		1'751.65	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	3'500.00		3'500.00		2'901.95	
4250.60	Gasverkauf		356'000.00		268'000.00		403'365.95
9010.01	Ertragsüberschuss SF	14'429.35		2'920.35		28'584.40	
9	Finanzen und Steuern	5'593'357.00	31'575'686.66	4'551'789.56	29'976'992.86	6'139'420.13	31'060'443.47
	Nettoertrag	25'982'329.66		25'425'203.30		24'921'023.34	
91	Steuern	197'000.00	28'581'900.00	197'000.00	26'980'200.00	16'948.70	28'181'313.05
	Nettoertrag	28'384'900.00		26'783'200.00		28'164'364.35	
910	Steuern	197'000.00	28'581'900.00	197'000.00	26'980'200.00	16'948.70	28'181'313.05
	Nettoertrag	28'384'900.00		26'783'200.00		28'164'364.35	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	182'000.00	25'142'500.00	182'000.00	23'781'900.00	10'912.15	24'400'793.00
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	50'000.00		50'000.00		-65'395.40	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	125'000.00		125'000.00		67'879.30	
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben	7'000.00		7'000.00		8'428.25	
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		22'400'000.00		21'500'000.00		21'053'276.85
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürlicher Personen		100'000.00		100'000.00		200'564.35
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen						342'819.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen						-1'274'014.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-15'000.00		-15'000.00		-17'259.95
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		-1'700'000.00		-1'700'000.00		-273'962.65
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		3'775'000.00		3'350'000.00		3'627'379.35
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen						141'885.55
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen						-404'417.90
4002.01	Quellensteuern		250'000.00		225'000.00		354'640.45
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung						2'518.50
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		310'000.00		300'000.00		455'332.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern						190'284.15

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern						-23'240.95
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-1'082.00
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		1'400.00		5'149.40
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						670.60
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-113.35
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		20'500.00		20'500.00		20'363.70
9101	Sondersteuern	15'000.00	1'290'000.00	15'000.00	1'051'000.00	5'742.60	1'618'057.95
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	15'000.00		15'000.00		5'742.60	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		560'000.00		460'000.00		799'958.90
4022.10	Sonderveranlagungen		730'000.00		591'000.00		818'099.05
9102	Liegenschaftssteuern		2'090'000.00		2'090'000.00	293.95	2'108'662.10
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben					293.95	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'090'000.00		2'090'000.00		2'108'662.10
9103	Hundetaxe		59'400.00		57'300.00		53'800.00
4033.01	Hundetaxen		59'400.00		57'300.00		53'800.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'310'241.00	137'639.20	2'403'486.00	136'456.80	2'619'367.00	132'017.40
	Nettoaufwand		2'172'601.80		2'267'029.20		2'487'349.60
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'310'241.00	137'639.20	2'403'486.00	136'456.80	2'619'367.00	132'017.40
	Nettoaufwand		2'172'601.80		2'267'029.20		2'487'349.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'310'241.00	137'639.20	2'403'486.00	136'456.80	2'619'367.00	132'017.40
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'707'390.00		1'703'486.00		1'711'166.00	
3622.70	Beitrag an den direkten Finanzausgleich	602'851.00		700'000.00		908'201.00	
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		22'639.20		22'456.80		22'190.40
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		115'000.00		114'000.00		109'827.00
95	Ertragsanteile, übrige		171'000.00		169'000.00		71'858.80
	Nettoertrag	171'000.00		169'000.00		71'858.80	
950	Ertragsanteile, übrige		171'000.00		169'000.00		71'858.80
	Nettoertrag	171'000.00		169'000.00		71'858.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		171'000.00		169'000.00		71'858.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		150'000.00		150'000.00		50'509.50
4600.01	Ertragsanteil an Direkter Bundessteuer		21'000.00		19'000.00		21'349.30

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	499'187.75	792'425.76	113'015.76	798'605.76	164'969.75	776'248.94
	Nettoertrag	293'238.01		685'590.00		611'279.19	
961	Zinsen	414'415.75	118'415.76	61'515.76	146'815.76	40'532.55	127'214.79
	Nettoaufwand		295'999.99				
	Nettoertrag			85'300.00		86'682.24	
9610	Zinsen	414'415.75	118'415.76	61'515.76	146'815.76	40'532.55	127'214.79
3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden	500.00		500.00		19'376.55	
3406.01	Zinsen mittel- und langfristige Schulden	397'100.00		42'200.00			
3409.10	Verrechnete Zinsen SF	2'815.75		2'815.76		2'815.75	
3499.01	Vergütungszinsen Steuerinkasso	14'000.00		16'000.00		18'340.25	
4401.01	Verzugszinsen Rechnungsstellung		600.00		500.00		593.85
4401.02	Verzugszinsen Steuerinkasso		115'000.00		130'000.00		91'338.25
4407.01	Erträge Anlagen des Finanzvermögens				13'500.00		32'466.94
4451.01	Dividende Wasserverbund AG		2'815.76		2'815.76		2'815.75
962	Emmissionskosten	1'500.00		1'500.00		1'564.70	
	Nettoaufwand		1'500.00		1'500.00		1'564.70
9620	Emmissionskosten	1'500.00		1'500.00		1'564.70	
3420.01	Kapitalbeschaffungskosten	1'500.00		1'500.00		1'564.70	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	83'272.00	674'010.00	50'000.00	651'790.00	122'323.00	649'034.15
	Nettoertrag	590'738.00		601'790.00		526'711.15	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	83'272.00	674'010.00	50'000.00	651'790.00	122'323.00	649'034.15
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten					5'531.90	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV					49'155.75	
3431.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	45'000.00		18'000.00		41'566.60	
3431.02	Umgebungspflege	15'000.00		15'000.00		8'107.95	
3439.01	Energiebezug	9'500.00		7'400.00		7'774.85	
3439.02	Wasser, Abwasser	5'500.00		5'450.00		4'846.90	
3439.03	Heizmaterial	2'000.00		550.00		256.05	
3439.04	Sachversicherungsprämien	3'372.00				2'968.60	
3439.05	Fernsehen, Kehricht	1'900.00		1'600.00		1'442.40	
3910.01	Verrechneter Aufwand	1'000.00		2'000.00		672.00	
4430.01	Mieterträge		163'810.00		141'590.00		126'095.65
4430.02	Pachterträge		6'700.00		6'700.00		6'858.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4430.03	Baurechtserträge		503'500.00		503'500.00		516'080.50
969	Finanzvermögen					549.50	
	Nettoaufwand						549.50
9690	Finanzvermögen					549.50	
3499.02	Übriger Finanzaufwand					549.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'586'928.25	1'892'721.70	1'838'287.80	1'892'730.30	3'338'134.68	1'899'005.28
	Nettoaufwand		694'206.55				1'439'129.40
	Nettoertrag			54'442.50			
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'540'030.65	109'275.05	1'838'287.80	109'283.65	1'563'271.61	119'968.75
	Nettoaufwand		1'430'755.60		1'729'004.15		1'443'302.86
9900	Nicht aufgeteilte Posten	521'444.65	109'275.05	819'701.80	109'283.65	544'686.61	119'968.75
3181.04	Abschreibungen Finanzvermögen	15'000.00		15'000.00		17'708.01	
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve	506'444.65		804'701.80		526'978.60	
4499.01	Übriger Finanzertrag						127.50
4612.02	Verrechnete Abschreibungen SF		74'205.50		74'214.10		84'771.70
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
9901	Abschreibung bestehendes VV	1'018'586.00		1'018'586.00		1'018'585.00	
3300.99	Planm. Abschr. bestehendes VV AH	1'018'586.00		1'018'586.00		1'018'585.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'783'446.65		1'783'446.65		1'779'036.53
	Nettoertrag	1'783'446.65		1'783'446.65		1'779'036.53	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'783'446.65		1'783'446.65		1'779'036.53
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'783'446.65		1'783'446.65		1'779'036.53
999	Abschluss	1'046'897.60				1'774'863.07	
	Nettoaufwand		1'046'897.60				1'774'863.07
9990	Abschluss	1'046'897.60				1'774'863.07	
9000.01	Ertragsüberschuss	1'046'897.60				1'774'863.07	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Erfolgsrechnung	57'446'024.65	57'446'024.65	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
3	Aufwand	56'384'697.70		54'876'285.16		54'114'346.18	
30	Personalaufwand	12'495'735.90		12'304'779.00		11'928'576.40	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'008'149.10		9'740'502.85		9'293'137.27	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'194'210.05		2'238'222.90		1'971'778.50	
34	Finanzaufwand	498'187.75		111'015.76		158'765.85	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'185'600.00		1'185'000.00		1'197'823.35	
36	Transferaufwand	29'274'700.70		28'271'993.30		28'789'429.21	
38	Ausserordentlicher Aufwand	573'444.65		871'701.80		605'485.25	
39	Interne Verrechnungen	154'669.55		153'069.55		169'350.35	
4	Ertrag		57'241'855.96		54'827'649.77		56'084'651.41
40	Fiskalertrag		28'731'900.00		27'130'200.00		28'231'822.55
41	Regalien und Konzessionen		340'000.00		347'000.00		340'019.65
42	Entgelte		9'933'850.00		9'694'400.00		10'076'807.68
43	Verschiedene Erträge		12'000.00		13'000.00		12'070.00
44	Finanzertrag		1'274'146.52		1'241'502.52		1'143'370.99
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		222'663.95		217'193.15		119'667.65
46	Transferertrag		14'401'571.29		13'860'229.90		13'800'845.66
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'171'054.65		2'171'054.65		2'190'696.88
49	Interne Verrechnungen		154'669.55		153'069.55		169'350.35
9	Abschlusskonten	1'061'326.95	204'168.69	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'061'326.95	204'168.69	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
	Erfolgsrechnung	57'446'024.65	57'446'024.65	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
3	Aufwand	56'384'697.70		54'876'285.16		54'114'346.18	
30	Personalaufwand	12'495'735.90		12'304'779.00		11'928'576.40	
300	Behörden und Kommissionen	571'750.00		581'127.00		563'186.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	571'750.00		581'127.00		563'186.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'674'612.50		9'472'847.00		9'327'951.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'674'612.50		9'472'847.00		9'327'951.20	
302	Löhne der Lehrkräfte	30'100.00		24'300.00		15'107.60	
3020	Löhne der Lehrkräfte	30'100.00		24'300.00		15'107.60	
304	Zulagen	11'200.00		11'200.00		9'578.75	
3049	Übrige Zulagen	11'200.00		11'200.00		9'578.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'922'046.00		1'919'232.00		1'786'530.15	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	704'107.00		693'115.00		612'724.90	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	904'660.00		874'717.00		854'714.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	82'757.00		92'497.00		69'231.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	151'480.00		148'725.00		142'491.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	79'042.00		110'178.00		107'367.25	
309	Übriger Personalaufwand	286'027.40		296'073.00		226'222.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	235'377.40		251'323.00		158'543.30	
3091	Personalwerbung	10'000.00		5'000.00		26'245.70	
3099	Übriger Personalaufwand	40'650.00		39'750.00		41'433.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'008'149.10		9'740'502.85		9'293'137.27	
310	Material- und Warenaufwand	1'873'068.00		1'827'899.00		1'741'311.73	
3100	Büromaterial	65'110.00		75'410.00		66'054.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	522'970.00		495'160.00		519'111.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	225'000.00		241'700.00		234'523.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	31'400.00		32'990.00		27'701.10	
3104	Lehrmittel	373'588.00		377'839.00		309'066.48	
3105	Lebensmittel	645'000.00		596'800.00		571'706.95	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'000.00		8'000.00		13'147.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	328'772.00		410'180.00		312'804.75	
3110	Büromöbel und Geräte	237'822.00		334'130.00		278'005.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'300.00		26'900.00		28'793.15	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	7'650.00		8'350.00		6'971.90	
3113	Hardware	5'000.00		6'000.00		12'654.85	
3118	Immateriellen Anlagen	45'000.00		34'800.00		-13'620.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'586'010.00		1'481'710.00		1'576'161.92	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'586'010.00		1'481'710.00		1'576'161.92	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'566'739.70		2'516'258.85		2'581'278.87	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'997'776.00		1'972'786.00		1'866'338.07	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	391'050.00		374'950.00		566'681.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	15'200.00		14'400.00		8'937.85	
3134	Sachversicherungsprämien	136'332.35		128'691.55		121'754.95	
3137	Steuern und Abgaben	26'381.35		25'431.30		17'566.55	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	2'111'000.00		2'053'900.00		1'839'712.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	422'000.00		421'000.00		365'633.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	420'000.00		425'000.00		429'217.60	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		30'000.00		28'238.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	513'800.00		464'500.00		431'918.10	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	704'200.00		692'400.00		564'948.55	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	21'000.00		21'000.00		19'755.25	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	662'850.00		643'140.00		635'648.54	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	54'550.00		56'640.00		52'196.15	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	177'400.00		173'500.00		167'657.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	89'000.00		97'400.00		83'151.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	341'900.00		315'600.00		332'642.84	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	263'687.00		241'625.00		238'492.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	209'875.00		205'525.00		199'364.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	38'812.00		36'100.00		36'446.55	
3162	Raten für operatives Leasing	15'000.00				2'681.65	
317	Spesenentschädigungen	398'622.40		347'790.00		328'690.75	
3170	Reisekosten und Spesen	190'435.00		157'485.00		172'168.45	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	208'187.40		190'305.00	156'522.30
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	217'400.00		218'000.00	39'036.11
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	50'000.00		50'000.00	-65'395.40
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	167'400.00		168'000.00	104'431.51
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'194'210.05		2'238'222.90	1'971'778.50
330	Sachanlagen VV	2'194'210.05		2'238'222.90	1'971'778.50
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'194'210.05		2'238'222.90	1'971'778.50
34	Finanzaufwand	498'187.75		111'015.76	158'765.85
340	Zinsaufwand	400'415.75		45'515.76	22'192.30
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	500.00		500.00	19'376.55
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	397'100.00		42'200.00	
3409	Übrige Passivzinsen	2'815.75		2'815.76	2'815.75
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'500.00		1'500.00	1'564.70
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'500.00		1'500.00	1'564.70
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	82'272.00		48'000.00	116'119.10
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV				49'155.75
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	60'000.00		33'000.00	49'674.55
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	22'272.00		15'000.00	17'288.80
349	Verschiedener Finanzaufwand	14'000.00		16'000.00	18'889.75
3499	Übriger Finanzaufwand	14'000.00		16'000.00	18'889.75
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'185'600.00		1'185'000.00	1'197'823.35
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'185'600.00		1'185'000.00	1'197'823.35
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'185'600.00		1'185'000.00	1'197'823.35
36	Transferaufwand	29'274'700.70		28'271'993.30	28'789'429.21
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'722'584.70		9'741'409.30	9'798'944.45
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	10'048'430.00		9'078'717.00	9'177'038.90
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	674'154.70		662'692.30	621'905.55

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'310'241.00		2'403'486.00		2'619'367.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'707'390.00		1'703'486.00		1'711'166.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	602'851.00		700'000.00		908'201.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'241'875.00		16'127'098.00		16'343'204.66	
3630	Beiträge an den Bund	75'000.00		76'000.00		75'105.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'433'934.00		3'486'352.00		3'321'481.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	771'288.00		759'304.00		1'001'938.26	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	205'000.00				559.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	59'700.00		60'650.00		34'142.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'229'203.00		2'232'992.00		2'197'601.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'467'750.00		9'511'800.00		9'712'376.70	
369	Verschiedener Transferaufwand					27'913.10	
3690	Übriger Transferaufwand					27'913.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand	573'444.65		871'701.80		605'485.25	
389	Einlagen in das Eigenkapital	573'444.65		871'701.80		605'485.25	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	67'000.00		67'000.00		78'506.65	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	506'444.65		804'701.80		526'978.60	
39	Interne Verrechnungen	154'669.55		153'069.55		169'350.35	
391	Dienstleistungen	119'600.00		118'000.00		134'280.80	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	119'600.00		118'000.00		134'280.80	
395	Planmässige u. ausserplanmässige Abschreibungen	35'069.55		35'069.55		35'069.55	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	35'069.55		35'069.55		35'069.55	
4	Ertrag		57'241'855.96		54'827'649.77		56'084'651.41
40	Fiskalertrag		28'731'900.00		27'130'200.00		28'231'822.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen		24'810'000.00		23'460'000.00		23'753'429.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		20'785'000.00		19'885'000.00		20'031'423.15
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'775'000.00		3'350'000.00		3'364'847.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		250'000.00		225'000.00		357'158.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		312'000.00		301'400.00		627'000.20

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023	Rechnung 2022
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		310'000.00		621'293.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'000.00		5'706.65
402	Übrige direkte Steuern		3'550'500.00		3'797'593.25
4021	Grundsteuern		2'090'000.00		2'108'662.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'290'000.00		1'618'057.95
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'000.00		50'509.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'500.00		20'363.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		59'400.00		53'800.00
4033	Hundesteuer		59'400.00		53'800.00
41	Regalien und Konzessionen		340'000.00		340'019.65
412	Konzessionen		340'000.00		340'019.65
4120	Konzessionen		340'000.00		340'019.65
42	Entgelte		9'933'850.00		10'076'807.68
420	Ersatzabgaben		320'000.00		313'714.70
4200	Ersatzabgaben		320'000.00		313'714.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		287'000.00		269'735.93
4210	Gebühren für Amtshandlungen		287'000.00		269'735.93
423	Schul- und Kursgelder		505'000.00		657'936.75
4230	Schulgelder		505'000.00		657'936.75
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'569'100.00		4'665'067.43
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'569'100.00		4'665'067.43
425	Erlös aus Verkäufen		1'050'450.00		1'065'592.37
4250	Verkäufe		1'050'450.00		1'065'592.37
426	Rückererstattungen		3'202'000.00		3'104'560.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'202'000.00		3'104'560.50
427	Bussen		300.00		200.00
4270	Bussen		300.00		200.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge		12'000.00		13'000.00		12'070.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		12'000.00		13'000.00		12'070.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		12'000.00		13'000.00		12'070.00
44	Finanzertrag		1'274'146.52		1'241'502.52		1'143'370.99
440	Zinsertrag		118'415.76		146'815.76		127'214.79
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		115'600.00		130'500.00		91'932.10
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen				13'500.00		32'466.94
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		2'815.76		2'815.76		2'815.75
443	Liegenschaftenertrag FV		674'010.00		651'790.00		649'034.15
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		674'010.00		651'790.00		649'034.15
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'815.76		2'815.76		2'815.75
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'815.76		2'815.76		2'815.75
447	Liegenschaftenertrag VV		478'905.00		440'081.00		364'178.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		478'905.00		440'081.00		364'178.80
449	Übriger Finanzertrag						127.50
4499	Übriger Finanzertrag						127.50
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		222'663.95		217'193.15		119'667.65
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		222'663.95		217'193.15		119'667.65
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		222'663.95		217'193.15		119'667.65
46	Transferertrag		14'401'571.29		13'860'229.90		13'800'845.66
460	Ertragsanteile		21'000.00		19'000.00		21'349.30
4600	Anteil an Bundeserträgen		21'000.00		19'000.00		21'349.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		11'140'058.29		10'935'564.90		10'775'592.39
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		8'447'703.59		8'410'300.00		8'609'579.64
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'692'354.70		2'525'264.90		2'166'012.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		115'000.00		114'000.00		109'827.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		115'000.00		114'000.00		109'827.00

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen detailliert

		Aufwand	Budget 2024 Ertrag	Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2022 Ertrag
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		3'125'513.00		2'791'665.00		2'894'076.97
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'444'338.00		2'182'575.00		2'341'912.92
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		646'175.00		609'090.00		494'112.60
4633	Beiträge von öff. Sozialversicherungen						5'524.40
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		35'000.00				52'527.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'171'054.65		2'171'054.65		2'190'696.88
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		2'171'054.65		2'171'054.65		2'190'696.88
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		67'000.00		67'000.00		91'052.35
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'783'446.65		1'783'446.65		1'779'036.53
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		320'608.00		320'608.00		320'608.00
49	Interne Verrechnungen		154'669.55		153'069.55		169'350.35
491	Dienstleistungen		119'600.00		118'000.00		134'280.80
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		119'600.00		118'000.00		134'280.80
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
9	Abschlusskonten	1'061'326.95	204'168.69	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'061'326.95	204'168.69	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'046'897.60				1'774'863.07	
9000	Ertragsüberschuss	1'046'897.60				1'774'863.07	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fond im EK	14'429.35	204'168.69	14'310.11	62'945.50	195'442.16	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	14'429.35		14'310.11		195'442.16	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		204'168.69		62'945.50		

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Ausgaben	Budget 2024 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2022 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG		4'898'000.00	4'898'000.00	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben					149'001.30	149'001.30
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben					149'001.30	149'001.30
022	Allgemeine Dienste					89'591.70	
0220 5200.04	Allgemeine Dienste Migration Domäne, Server und Software					89'591.70 89'591.70	
029	Verwaltungsliegenschaften					59'409.60	
290 5040.04	Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus Aufstellen temporäre Bürocontainer					59'409.60 59'409.60	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	291'000.00		641'000.00		99'615.60	99'615.60
			291'000.00		641'000.00		
14	Allgemeines Rechtswesen Nettoausgaben	61'000.00		61'000.00		25'850.00	99'615.60
			61'000.00		61'000.00		
140	Allgemeines Rechtswesen	61'000.00		61'000.00		25'850.00	
1400 5290.02	Allgemeines Rechtswesen Amtliche Vermessung	61'000.00 61'000.00		61'000.00 61'000.00		25'850.00 25'850.00	
15	Feuerwehr Nettoausgaben	180'000.00		260'000.00		71'940.00	99'615.60
			180'000.00		260'000.00		
150	Feuerwehr	180'000.00		260'000.00		71'940.00	
1500 5040.02	Feuerwehr Wehrdienstgebäude Anschluss Wärmeverbund			80'000.00 80'000.00			
1506 5060.04	Regionale Feuerwehrorganisation Ersatz Sprinter Hinterkappelen	180'000.00		180'000.00 90'000.00		71'940.00 71'940.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5060.05	Ersatz Klein-TLF Meikirch	180'000.00		90'000.00			
16	Verteidigung	50'000.00		320'000.00		1'825.60	
	Nettoausgaben		50'000.00		320'000.00		99'615.60
161	Militärische Verteidigung	50'000.00		160'000.00		1'825.60	
1610	Militärische Verteidigung	50'000.00		160'000.00		1'825.60	
5040.02	Ergänzen Kugelfangkasten Murzelen					1'825.60	
5090.01	Ersatz Trefferanzeige Schiessanlage Murzelen	50'000.00		160'000.00			
162	Zivile Verteidigung			160'000.00			
1620	Zivilschutz			160'000.00			
5190.01	periodische Schutzraumkontrolle			160'000.00			
2	Bildung	1'710'000.00		1'579'000.00		1'642'322.45	52'210.00
	Nettoausgaben		1'710'000.00		1'579'000.00		1'590'112.45
21	Obligatorische Schule	1'710'000.00		1'579'000.00		1'642'322.45	52'210.00
	Nettoausgaben		1'710'000.00		1'579'000.00		1'590'112.45
212	Primarstufe	116'000.00		74'000.00		129'926.25	
2120	Primarstufe	116'000.00		74'000.00		129'926.25	
5060.08	ICT Schulen 2021					20'398.30	
5060.09	ICT Schulen 2022					109'527.95	
5060.10	ICT Schulen 2023			74'000.00			
5060.11	ICT Schulen 2024	116'000.00					
213	Oberstufe	106'000.00		100'000.00		61'962.55	
2130	Sekundarstufe I	106'000.00		100'000.00		61'962.55	
5060.10	Schulen Mobilier 2022					61'962.55	
5060.11	Schulen Mobilier 2023			100'000.00			
5060.12	Schulen Mobilier 2024	106'000.00					
217	Schulliegenschaften	1'488'000.00		1'405'000.00		1'450'433.65	52'210.00
2170	Schulliegenschaften	1'488'000.00		1'405'000.00		1'450'433.65	52'210.00

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.41	Schulhaus Wohlen; Tagesschule Neubau					797'682.05	
5040.43	SA Dorf, Gesamtsanierung Planungsgrundlagen					6'617.05	
5040.47	SH Uettligen; Sanierung Abwasserleitungen					1'914.95	
5040.51	SA Hika Ring; Sanierung der Abwasserleitung					102'931.30	
5040.52	SA Hika Ring Ersatz Gumminoppenbelag					153'133.10	
5040.53	SA Hika Dorf Gesamtsanierung	750'000.00		750'000.00			
5040.54	SA Uettligen; Ersatz Fenster Musikschule/Kiga					23'775.20	
5040.55	SA Säriswil San. Sanitäranlagen und -innenräume					282'255.50	
5040.56	SA Murzelen Sanierung Südfassade / Basisstufe			80'000.00			
5040.57	SA Murzelen Erneuerung Lüftung bei Turnhalle	250'000.00					
5040.59	SA Hika Ring; Ersatz Beleuchtung Turnhalle			45'000.00			
5040.60	SA Hika Ring; Arbeitstisch vor Fenster erneuern			100'000.00			
5040.61	SA Uettligen; Ersatz Beleuchtung Turnhalle			40'000.00			
5040.62	SA Uettligen; Retopping Roter Platz			50'000.00			
5040.63	SA Uettligen; Sanierung Gebäudehülle			120'000.00			
5040.64	SA Uettligen; Sanierung Blumentröge über TH-Eingang			30'000.00			
5040.65	SA Uettligen; KIGA Ersatz Sandkasten Prim. Spielplatz			70'000.00			
5040.66	SA Säriswil; Spielgeräte-Ersatz, Erneuerung Fallschutz			55'000.00			
5040.67	SA Murzelen Erneuerung Schliessanlage			25'000.00			
5040.68	SA Uettligen; Sanierung Duschen neue TH					82'124.50	
5040.69	SA Wohlen, Sanierung Abwasserleitung	118'000.00					
5040.70	SA Wohlen Ersatz Beleuchtung im Schulhaus	45'000.00					
5040.71	SA Wohlen Teil-Ersatz Schliessanlage	45'000.00					
5040.72	SA Hika Ring Sanierung Spielanlage Kiga Serafin	80'000.00					
5040.73	SA Uettligen Ersatz Schliessanlage	110'000.00					
5040.74	SA Murzelen Ersatz Spielanlage	90'000.00					
5200.01	Anschaffung Immobilien-Management-Software			40'000.00			
6310.06	Neubau Tagesschule Wohlen						52'210.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	27'000.00		27'000.00		27'756.25	
	Nettoausgaben		27'000.00		27'000.00		27'756.25
34	Sport und Freizeit	27'000.00		27'000.00		27'756.25	
	Nettoausgaben		27'000.00		27'000.00		27'756.25
341	Sport					25'000.00	
3410	Sport					25'000.00	
5460.01	Darlehen TC Wohlensee					25'000.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
342	Freizeit	27'000.00		27'000.00		2'756.25	
3420	Freizeit					2'756.25	
5010.04	Weg Repro Marti nach Passarelle					2'756.25	
3423	Kulturelles Zentrum Reberhaus	27'000.00		27'000.00			
5040.03	Erneuerung Beleuchtung gesamtes Haus	27'000.00		27'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	835'000.00		574'000.00		426'590.05	10'924.00
	Nettoaussgaben		835'000.00		574'000.00		415'666.05
61	Strassenverkehr	835'000.00		549'000.00		412'296.25	10'924.00
	Nettoaussgaben		835'000.00		549'000.00		415'666.05
615	Gemeindestrassen	835'000.00		549'000.00		412'296.25	10'924.00
6150	Gemeindestrassen	835'000.00		519'000.00		412'296.25	10'924.00
5010.19	Migros Hinterkappelen Erschliessung Gebiete	410'000.00				10'924.00	
5010.21	Belagssanierung Bergfeldstrasse, Hinterkappelen			60'000.00			
5010.30	Verkehrsgutachten Tempo 30 auf Quartierstrassen					39'954.65	
5010.31	Belagssanierung Fuchshalen Wohlen					144'566.35	
5010.32	Belagssanierung Scheuermattweg Uettligen					6'257.15	
5010.33	Belagssanierung Grabmattweg Frieswil			55'000.00		23'849.90	
5010.34	Sanierung Hangrutsch Vordettigenstrasse Hinterkappelen					5'169.25	
5010.35	Belagssanierung Schützenweg, Murzelen			80'000.00			
5010.36	Belagssanierung Innerbergstrasse Verzw. Staatsstr. Säriswil			67'000.00			
5010.37	Belagssanierung Schärgummenstrasse			122'000.00			
5010.38	Anpassung öff. Beleuchtung Ballmoosweg Wohlen			30'000.00			
5010.39	Betriebs- und Gestaltungskonzept Ortsdurchfahrt Wohlen			80'000.00			
5010.40	Umsetzung Verkehrsberuhigungsmassn. Gemeindestrassen	160'000.00					
5010.41	Belagssanierung Salvisbergstrasse Detligen	130'000.00					
5010.42	Belagssanierung Wickackerrain Detligen	110'000.00					
5060.05	Ersatz Nissan Patrol					142'515.95	
5060.07	Anschaffung von zwei Kippanhänger für PW					37'928.15	
5060.08	Ersatz von Tiefladeanhänger			25'000.00			
5060.09	Ersatz Baustellenwagen	25'000.00					
5290.01	Verkehrskonzept Wohlei					1'130.85	
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung						10'924.00
6156	Radwege			30'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.04	Sanierung Radweg Wohleibrücke			30'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr			25'000.00		14'293.80	
	Nettoausgaben				25'000.00		415'666.05
622	Regionalverkehr			25'000.00		14'293.80	
6220	Regionalverkehr			25'000.00		14'293.80	
5040.05	Ersatz Haltestelle Bennenboden					14'293.80	
5040.07	Ersatz Haltestelle Illiswil			25'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'035'000.00		2'660'000.00		1'215'321.25	16'989.10
	Nettoausgaben		2'035'000.00		2'660'000.00		1'198'332.15
71	Wasserversorgung	235'000.00		1'170'000.00		587'753.00	
	Nettoausgaben		235'000.00		1'170'000.00		1'198'332.15
710	Wasserversorgung	235'000.00		1'170'000.00		587'753.00	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	235'000.00		1'170'000.00		587'753.00	
5031.10	Wasserleitung Kappelenring mit Wärmeverbund					11'998.30	
5031.18	Messschacht Riedhaus, Wohlen					9'024.45	
5031.25	Ringleitung alte Sagi, Innerberg					27'095.30	
5031.26	Murzelen Dorf 1. Teil			495'000.00		493'230.35	
5031.27	Anpassung Sekundärnetz Riedhaus-Säriswil			350'000.00		5'431.60	
5031.28	Partnerschaftsvertrag WVRB, Rückübernahme Leitungen			240'000.00			
5031.30	Ersatz Wasserleitung Wahlendorfstrasse 1. Teil und 2. Teil	200'000.00					
5090.03	Ersatz Wasserzähler 2022					31'280.00	
5090.04	Ersatz Wasserzähler 2023			35'000.00			
5090.05	Druckreduzierschacht			50'000.00			
5090.06	Ersatz Wasserzähler 2024	35'000.00					
5290.01	Generelle Wasserversorgungsplanung					9'693.00	
72	Abwasserentsorgung	1'565'000.00		1'155'000.00		517'693.35	
	Nettoausgaben		1'565'000.00		1'155'000.00		1'198'332.15
720	Abwasserentsorgung	1'565'000.00		1'155'000.00		517'693.35	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	1'565'000.00		1'155'000.00		517'693.35	
5032.16	Sanierung Hochwasserentlastung Uettligen					14'910.20	

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5032.18	Kanalisation Hinterkappelen 1. Teil					2'300.00	
5032.21	Sanierung nach GEP Murzelen/Illiswil					639.00	
5032.23	Trennsystem Bernstrasse Hinterkappelen 1. Teil					272'772.65	
5032.25	Sanierung Hochwasserentlastung Uettligen			100'000.00			
5032.28	Sanierung Pumpwerk Stegmattsteg					1'800.00	
5032.29	Sanierung nach GEP Säriswil/Innerberg 1. Teil					50'356.90	
5032.30	Druckleitung Abwasser für Anschluss an ARA Bern					28'393.05	
5032.32	Erschliessung Abwasser Vordettigen / Aareweg					33'931.95	
5032.34	Trennsystem Ortschwabenstrasse Uettligen	150'000.00		300'000.00			
5032.35	Trennsystem Innerberg			150'000.00			
5032.36	Trennsystem Staatsstrasse			150'000.00			
5032.37	Sanierung nach GEP Möriswil			250'000.00			
5032.38	Anschluss an die ARA Bern	1'000'000.00					
5032.39	Sanierung nach GEP Illiswil	250'000.00					
5040.07	Anschluss ARA an Wärmeverbund Kappelenring					5'181.05	
5040.08	Sanierung WC - Anlage Betriebsgebäude ARA					19'237.25	
5040.09	Photovoltaikanlage auf Jugendtreff					88'171.30	
5040.10	Sanierung Flachdach Betriebsgebäude ARA			85'000.00			
5040.11	PV-Anlage auf Flachdach Betriebsgebäude			50'000.00			
5040.12	Sanierung Pumpwerk Thalmatt Hinterkappelen	140'000.00					
5060.01	Ersatz Toyota Hilux			70'000.00			
5290.01	Vorprojekt und Variantenstudien San. PW Grabenmühle	25'000.00					
73	Abfall	160'000.00		75'000.00			
	Nettoausgaben		160'000.00		75'000.00		1'198'332.15
730	Abfall	160'000.00		75'000.00			
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	160'000.00		75'000.00			
5033.04	Verlegung unterirdische Sammelstelle Wohlen	160'000.00					
5060.01	Anschaffung Elektrofahrzeug für Kehrlichtkehr			75'000.00			
74	Verbauungen			150'000.00		28'066.95	
	Nettoausgaben				150'000.00		1'198'332.15
741	Gewässerverbauungen			150'000.00		28'066.95	
7410	Gewässerverbauungen			150'000.00		28'066.95	
5020.02	Uferweg Sportplatz bis Kappelenbrücke Hika					28'066.95	
5040.01	Sanierung Brücke Mühlbach			150'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung					59'554.40	
	Nettoausgaben						1'198'332.15
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz					59'554.40	
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz					59'554.40	
5040.01	Ladestation für Elektrofahrzeuge beim Gemeindehaus Wohlen					32'629.40	
5290.02	Elektromobilitätskonzept					26'925.00	
77	Übriger Umweltschutz	60'000.00		50'000.00			
	Nettoausgaben		60'000.00		50'000.00		1'198'332.15
771	Friedhof und Bestattung	60'000.00		50'000.00			
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	60'000.00		50'000.00			
5040.01	Friedhof Grabfelderneuerung			50'000.00			
5040.02	Friedhof Umgestaltung Freiflächen und Bestattungsfelder	10'000.00					
5040.03	Friedhof Sanierung Aufbahrungshalle	50'000.00					
79	Raumordnung	15'000.00		60'000.00		22'253.55	16'989.10
	Nettoausgaben		15'000.00		60'000.00		1'198'332.15
790	Raumordnung	15'000.00		60'000.00		22'253.55	16'989.10
7900	Raumordnung allgemein	15'000.00		60'000.00		22'253.55	16'989.10
5290.01	Naherholungskonzept Wohlensee			10'000.00			
5290.04	Überarbeitung Baureglement					5'264.45	
5290.09	Sahlimatte Hinterkappelen	5'000.00		25'000.00		14'368.10	
5290.10	Überbauungsordnung Uettligen West mit Wettbewerb					2'621.00	
5290.13	Landschaftsrichtplan	10'000.00		20'000.00			
5290.14	Wärmeverbund Oberwohlen			5'000.00			
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung						16'989.10
9	Finanzen und Steuern		4'898'000.00		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
	Nettoeinnahmen	4'898'000.00		5'481'000.00		3'480'483.80	
99	Nicht aufgeteilte Posten		4'898'000.00		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
	Nettoeinnahmen	4'898'000.00		5'481'000.00		3'480'483.80	

Investitionsrechnung nach Funktionen

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
999	Abschluss		4'898'000.00		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
9990	Abschluss		4'898'000.00		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
5900.01	Passivierte Einnahmen					80'123.10	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		4'898'000.00		5'481'000.00		3'560'606.90

Investitionsrechnung

		Budget 2024		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	4'898'000.00	4'898'000.00	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
5	Investitionsausgaben	4'898'000.00		5'481'000.00		3'640'730.00	
50	Sachanlagen	4'797'000.00		5'160'000.00		3'360'162.80	
5010	Strassen/Verkehrswege	810'000.00		524'000.00		233'477.55	
5020	Wasserbau					28'066.95	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	200'000.00		1'085'000.00		546'780.00	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	1'400'000.00		950'000.00		405'103.75	
5033	Tiefbauten Abfall	160'000.00					
5040	Hochbauten	1'715'000.00		1'832'000.00		1'671'181.65	
5060	Mobilien	427'000.00		524'000.00		444'272.90	
5090	Übrige Sachanlagen	85'000.00		245'000.00		31'280.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			160'000.00			
5190	Investitionen in übr.Sachanlagen a.Rechnung Dritte			160'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	101'000.00		161'000.00		175'444.10	
5200	Software			40'000.00		89'591.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	101'000.00		121'000.00		85'852.40	
54	Darlehen					25'000.00	
5460	Darlehen an private Org. o.Erwerbszweck					25'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					80'123.10	
5900	Passivierte Einnahmen					80'123.10	
6	Investitionseinnahmen		4'898'000.00		5'481'000.00		3'640'730.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung						80'123.10
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten						52'210.00
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte						27'913.10
69	Übertrag an Bilanz		4'898'000.00		5'481'000.00		3'560'606.90
6900	Aktiviert Ausgaben		4'898'000.00		5'481'000.00		3'560'606.90
	Nettoinvestitionen	4'898'000.00		5'481'000.00		3'480'483.80	