



Einwohnergemeinde
Schüpfen

Budget 2022

27. Oktober 2021

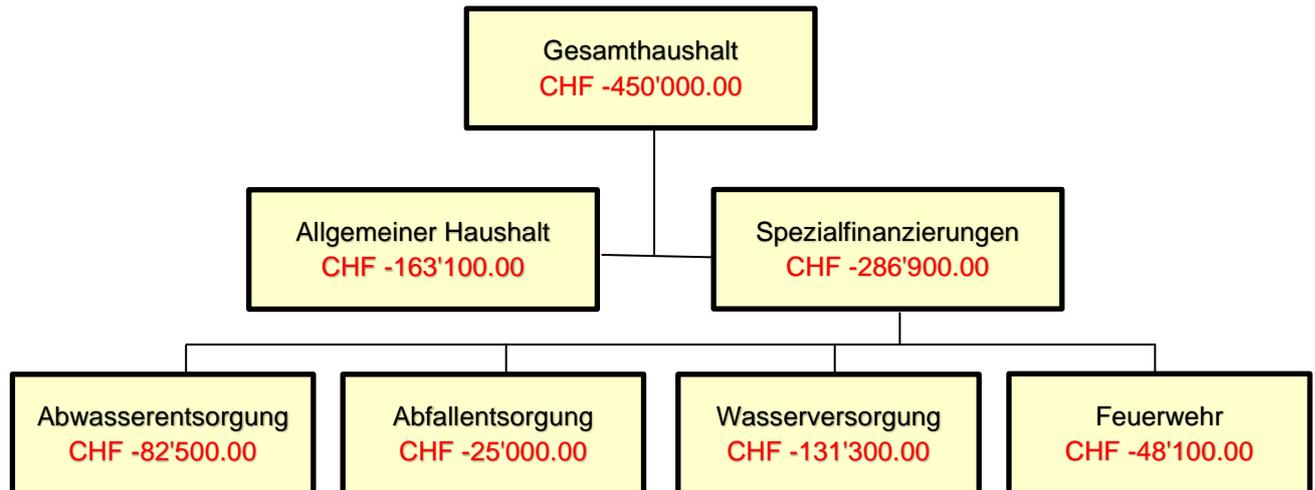
Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (Management Summary)	3
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.3	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
1.4	Dem Budget 2022 zugrunde liegende Daten	5
2	Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	6
2.1	Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30).....	6
2.2	Entwicklung Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 31)	6
2.3	Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Sachgruppe 33).....	7
2.4	Transferaufwand (Sachgruppe 36).....	8
2.5	Ausserordentlicher Aufwand (Sachgruppe 38).....	8
2.6	Interne Verrechnungen (Sachgruppe 39).....	8
3	Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	9
3.1	Fiskalertrag (Sachgruppe 40)	9
3.2	Finanzertrag (Sachgruppe 44).....	10
3.3	Transferertrag (Sachgruppe 46)	10
3.4	Ausserordentlicher Ertrag (Sachgruppe 48)	10
3.5	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital, Aufwandüberschuss (Sachgruppe 90).....	10
4	Ergebnis	11
4.1	Ergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	11
4.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Abfall)	11
4.2.1	Finanzierungsergebnis (Selbstfinanzierung)	12
4.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	12
4.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
4.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser	13
4.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	14
5	Investitionsrechnung	14
6	Eigenkapitalnachweis	15
6.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (290)	16
6.2	Vorfinanzierungen (293)	16
6.3	Reserven (294).....	16
6.4	Neubewertungsreserve (296)	16
6.5	Bilanzüberschuss-/fehlbetrag (299).....	16
7	Antrag des Gemeinderates	17
8	Genehmigung	18

Vorbericht Budget 2022

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2022 (Gesamthaushalt, allgemeiner Haushalt und Spezialfinanzierungen) schliesst wie folgt ab:



Allgemeiner Haushalt

Der allgemeine Haushalt ist mit einem Aufwandüberschuss von CHF 163'100.00 budgetiert. Im Vorjahresbudget wurde ein Aufwandüberschuss über CHF 103'100.00 veranschlagt.

Im ausserordentlichen Ertrag des allgemeinen Haushalts ist die zweite von fünf Tranchen der Auflösung der Neubewertungsreserve von CHF 366'800.00 enthalten.

Die grösste Abweichung zwischen dem aktuellen Budget und dem Vorjahresbudget sind die um zirka CHF 80'000.00 höher zu budgetierenden Kosten an den kantonalen Lastenausgleich Sozialhilfe, Ergänzungsleistungen, öffentlicher Verkehr und neue Aufgabenteilung.

Die Abschreibungen im allgemeinen Haushalt steigen aufgrund von abgeschlossenen Projekten über CHF 25'700.00 gegenüber dem Vorjahresbudget an.

Mit dem Budget 2021 wurde die Steueranlage von 1.64 auf 1.74 erhöht. Wie dem Budget 2022 entnommen werden kann, ist die erhöhte Steueranlage aufgrund des Aufwandüberschusses und der schwachen Selbstfinanzierung weiterhin notwendig. Die Selbstfinanzierung der Einwohnergemeinde Schüpfen deckt rund 24.1 % der geplanten Nettoinvestitionen. Dies hat zur Folge, dass die restlichen 75.9 % bzw. rund MCHF 1.451 fremdfinanziert werden müssen. Die kurz- bzw. mittelfristige Investitionsplanung sieht weiterhin hohe Ausgaben vor, welche die Fremdverschuldung weiter ansteigen lässt. In den Jahren 2023 bis 2026 wird eine Selbstfinanzierungsgrad von durchschnittlich 39 % erwartet.

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung weist einen Aufwandüberschuss von CHF 82'500.00 aus. Im Vorjahresbudget wurde diese Spezialfinanzierung mit einem Aufwandüberschuss von CHF 139'400.00 veranschlagt. Im Budget 2022 wurde der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Region Lyss-Limpachtal um CHF 45'000.00 tiefer als im Vorjahr bemessen.

Die jährlichen Grundgebühren für die Abwasserentsorgung und der Ansatz für den Abwasserverbrauch bleiben unverändert.

Aufgrund des vorhandenen Eigenkapitals der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung können die Gebühren für die Abwasserentsorgung beibehalten werden.

Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung wird mit einem Defizit über CHF 25'000.00 budgetiert. Im Vorjahresbudget wurde ein Verlust über CHF 31'600.00 veranschlagt. Die Abweichung zwischen den beiden Jahren liegt im Toleranzbereich.

Die Grundgebühren und die Verbrauchgebühren für die Abfallentsorgung bleiben unverändert. Die Grundgebühren und die Verbrauchsgebühren wurden im Jahr 2021 um 15 % gesenkt.

Das Eigenkapital vermag den Aufwandüberschuss zu tragen, ohne dass in absehbarer Zeit höhere Gebühren anfallen werden.

Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Bei der Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird ein Aufwandüberschuss von CHF 131'300.00 veranschlagt. Im Vorjahr wurde ein Defizit über CHF 155'500.00 budgetiert.

Im aktuellen Jahr sind weniger Anschaffungen von Maschinen und Geräten geplant.

Die Grundgebühren und die Verbrauchgebühren für die Wasserversorgung werden auf demselben Niveau bleiben.

Die tiefen Gebühren sind aufgrund des vorhandenen Eigenkapitals im Bereich der Wasserversorgung gerechtfertigt. Zudem besteht das mittel- und langfristige Ziel das Eigenkapital im Bereich der Wasserversorgung massvoll abzubauen.

Spezialfinanzierung Feuerwehr

Die Budgetierung der Spezialfinanzierung Feuerwehr sieht ein Defizit über CHF 48'100.00 vor. Im Vorjahresbudget wurde ein Verlust über CHF 37'600.00 einkalkuliert.

Im aktuellen Jahr werden neue Maschinen und Geräte für die Feuerwehr angeschafft. Im Gegenzug wird der Unterhalt der Mobilien und Geräte tiefer als im Vorjahresbudget erfasst. Die Abschreibung sollte sich in den nächsten Jahren auf dem bestehenden Niveau halten. Diese werden erst im Jahr 2024 ansteigen, da das Projekt «Anschaffung Wassertransportfahrzeug» in diesem Jahr abgeschlossen wird.

Die Feuerwehersatzgabe wird im kommenden Jahr unverändert bleiben. Aufgrund der gesunden Eigenkapitalsituation der Spezialfinanzierung Feuerwehr muss keine Anpassung der Abgabe vorgenommen werden. Auch hier besteht das Ziel, dass das Eigenkapital im Bereich der Feuerwehr massvoll abgebaut wird.

Investitionsrechnung

Die Nettoinvestitionen betragen im Budgetjahr 2022 CHF 1'912'700.00 und sind über CHF 859'300.00 tiefer als im Vorjahresbudget. Im Bereich Bildung werden CHF 60'000.00 für Pultneuanschaffungen veranschlagt. Zudem werden CHF 553'700.00 für die Sanierung der Schulliegenschaften (Sanierung Sanitäranlagen, Sanierung Velobunker (Velounterstand), Sanierung Haupttreppe und Ersatzvornahme der Fenster (Wintergarten) budgetiert. In der Wasserversorgung sind Projekte über CHF 578'000.00 vorgesehen, unter anderem der Ersatz der Wasserleitung an der Schulstrasse und der Ersatz der Steuerung im Pumpwerk und Reservoir. Im Bereich Abwasserentsorgung werden Bruttoinvestitionen über CHF 595'000.00 und Investitionseinnahmen über CHF 85'000.00 veranschlagt. In den Bruttoinvestitionen sind Projekte wie Hagen-Bundkofen, Austrennung Regenwasser und Ziegelried/Bundkofen Genereller Entwässerungsplan Massnahmen enthalten. Die Investitionseinnahmen beziehen sich auf die Verrechnung der privaten Hausanschlüsse beim Projekt Chaltberg.

Eigenkapital und Fremdverschuldung

Die Summe der finanzpolitischen Reserve, der Neubewertungsreserve und des Bilanzüberschusses der Einwohnergemeinde Schüpfen reduzieren sich von 31.12.2020 bis 31.12.2022 um TCHF 1'322 auf TCHF 5'767. Die strategische Leitlinie des Gemeinderates beträgt TCHF 4'000.

Die geplanten Investitionen des Jahres 2022 können nicht durch die Selbstfinanzierung und die bestehenden flüssigen Mittel per Jahresbeginn gedeckt werden. Der übersteigende Teil über TCHF 728 muss dementsprechend fremdfinanziert werden.

Die Eigenkapitalien der Spezialfinanzierung Wasser, Abwasser, Abfall und Feuerwehr sind auf einem soliden Niveau und werden zurzeit gezielt abgebaut. In diesem Sinne sind die budgetierten Aufwandüberschüsse für 2022 gewollt. Einzig bei der Spezialfinanzierung Abwasser sollten die Defizite in den nächsten Jahren reduziert werden.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wird nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)

Das per Ende 2015 bestehende Verwaltungsvermögen wird linear innert 16 Jahren abgeschrieben.

1.2.2 Neues Verwaltungsvermögen

Die ordentlichen Abschreibungen auf neuem Verwaltungsvermögen werden nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 Gemeindeverordnung) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und werden direkt in den Funktionen belastet.

1.2.3 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Das Budget 2022 sieht ein Aufwandüberschuss vor, aus diesem Grund sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorzunehmen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 10'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

1.4 Dem Budget 2022 zugrunde liegende Daten

Steueranlage nat. Personen:	1.74 Einheiten (bisher 1.74)
Steueranlage jur. Personen:	1.74 Einheiten (bisher 1.74)
Liegenschaftssteuer:	0.8 o/oo des amtlichen Wertes (bisher)
Feuerwehersatzabgabe:	2.8 % der Kantonssteuer, max. CHF 450.00
Hundetaxe:	CHF 100.00 pro Tier
Grundgebühr Wasser:	CHF 50.00 exkl. MWST
Miete Wasserzähler:	CHF 30.00 exkl. MWST
Wasserverbrauch:	CHF 1.00 exkl. MWST pro m3
Grundgebühr Abwasser:	CHF 210.00 exkl. MWST
Abwasserverbrauch:	CHF 2.70 exkl. MWST pro m3
Kehrichtgrundgebühr (Dorf):	CHF 51.00 exkl. MWST
Kehrichtgrundgebühr (Aussendorf):	CHF 25.50 exkl. MWST
Kehrichtgrundgebühr Gewerbe:	CHF 51.00 exkl. MWST

2 Aufwand nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
3 Aufwand	14'886'700.00	14'662'700.00	13'122'144.80
30 Personalaufwand	2'077'500.00	2'066'100.00	1'961'224.30
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'044'000.00	3'015'500.00	2'552'488.61
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	828'900.00	807'500.00	606'596.70
34 Finanzaufwand	95'600.00	114'800.00	88'106.90
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	551'800.00	556'100.00	476'815.45
36 Transferaufwand	8'154'500.00	7'686'900.00	7'167'238.95
37 Durchlaufende Beiträge	4'000.00	2'300.00	4'013.00
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	322'500.00	75'308.19
39 Interne Verrechnungen	130'400.00	91'000.00	87'558.00
90 Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsübers.	0.00	0.00	102'794.70

2.1 Entwicklung Personalaufwand (Sachgruppe 30)

Der gesamte Personalaufwand ist im Budget 2022 mit CHF 2'077'500.00 enthalten und ist im Vergleich zum Budget 2021 um CHF 11'400.00 höher. Begründungen für den marginalen Aufwandszuwachs:

- Berücksichtigung von 1 % individueller Lohnerhöhungen auf der Bruttolohnsumme.
- Die neue Leitung der Bauverwaltung wird ab Februar resp. März 2021 im Jobsharing geführt. Die Stellenprozente wurden aufgrund des hohen Arbeitsanfalls vorübergehend erhöht. Diese Mehrkosten wurden im Budget 2021 noch nicht berücksichtigt, da sich diese Lösung erst nach der Budgetphase ergeben hat.
- Aufgrund des hohen Arbeitsanfalls in der Verwaltung wurden die bisherige 100 Stellenprozente um 10% erhöht.
- Im Vorjahresbudget wurde eine Übergangszeit von zwei Monaten für die Einarbeitung des neuen Finanzverwalters durch den Ehemaligen berücksichtigt. Diese erhöhten Personalkosten fallen im Budget 2022 weg.

2.2 Entwicklung Sachaufwand und übriger Betriebsaufwand (Sachgruppe 31)

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand ist im aktuellen Budgetjahr gegenüber dem Vorjahr um CHF 28'500.00 auf neu CHF 3'044'000.00 angestiegen, was 0.94 % des aktuellen Sach- und übrigen Betriebsaufwands ausmacht. Gründe für die Kostenzunahme:

- Abnahme des Betriebs- und Verbrauchsmaterials um CHF 33'000.00 gegenüber dem Vorjahresbudget. Es wird davon ausgegangen, dass die Reinigung der Schulliegenschaften mit den üblichen Reinigungsmitteln wieder ausreicht und das weniger Desinfektionsmittel benötigt wird.
- Zunahme der Kosten für Lehrmittel um CHF 18'600.00 auf neu CHF 180'700.00. Die Kostenzunahme ist hauptsächlich auf die steigende Zahl der Kindergarten- und Schulkinder zurückzuführen.
- Bei der Feuerwehr und den Schulliegenschaften werden für das Budget 2022 Mehrkosten für die Anschaffung von Maschinen, Geräten und Fahrzeugen über CHF 32'000.00 eingerechnet. Folgend eine Auflistung der grössten Neuanschaffungen:
 - o Tauchpumpe und Wassersauger über CHF 5'000.00
 - o Ersatz Schlauchmaterial über CHF 7'500.00
 - o 3 Funkgeräte Typ Polycom über CHF 7'500.00
 - o Ersatz Scheuersaugmaschine USZ über CHF 5'000.00
 - o Steuerung bei zweiter Pumpe ersetzen über CHF 2'000.00
- Der Aufwand der Dienstleistungen Dritter reduziert sich von CHF 632'500.00 auf neu CHF 585'200.00. Die Reduktion des Aufwandes ist hauptsächlich auf die Einstellung des Tageskartenverkaufs zurückzuführen.

- Anstieg der Honorare für externe Berater von CHF 20'000.00 auf den neuen Budgetbetrag über CHF 138'000.00. Die Budgeterhöhung ist auf die Realisierung des Projekts Energiestadtlabel zurückzuführen. Bei diesem Projekt werden im aktuellen Budgetjahr Honorare für externe Berater über CHF 34'000.00 veranschlagt. Der Kanton und Bund werden das Projekt Energiestadtlabel mit Subventionen unterstützen. Der Zeitpunkt der Einnahme der Subventionen ist unklar, aus diesem Grund wurde auf die Budgetierung dieser Einnahme verzichtet.
- Der Informatik-Nutzungsaufwand steigt im Budget 2022 über CHF 8'500.00 auf neu Total CHF 126'200.00. Die Erhöhung der IT-Kosten ist auf die Umsetzung der folgenden Projekte zurückzuführen:
 - o CMI Bau Upgrade GWR 3.0 über CHF 5'500.00
 - o Abacus Electronic Banking über CHF 3'400.00
- Reduktion des Aufwands für Unterhalt übriger Tiefbauten von CHF 23'000.00. Der gesamte Aufwand beträgt neu CHF 241'000.00. Gründe für die Reduktion:
 - o Tiefere Unterhaltskosten des Leitungsnetzes Wasser und Hydranten über CHF 10'000.00
 - o Reduktion der Kosten für den Unterhalt und Pflege Friedhof aufgrund Auflösung Gräber und weniger Baumpflegearbeiten über CHF 13'000.00
- Der Unterhalt Hochbauten, Gebäude beträgt im Budget 2022 CHF 205'900.00 und weist gegenüber dem Vorjahresbudget eine Kostenabnahme von CHF 11'000.00 aus. Bei der Verwaltungsliegenschaft und der Zivilschutzanlage stehen in diesem Jahr Mehrkosten von CHF 14'000.00 für die Beschattung der Lichtkuppel resp. CHF 15'000.00 für die Beseitigung des Schimmels an. Im Gegenzug wurden bei der Schulliegenschaft, der Liegenschaft beim Schwimmbad, der Werkhofliegenschaft und beim Feuerwehrmagazin ein Minderaufwand von rund CHF 40'000.00 budgetiert.
- Im aktuellen Budget wird mit einem Mehraufwand von CHF 14'000.00 beim Unterhalt von Mobilien und Geräte gerechnet. Der Aufwand beträgt neu CHF 95'700.00. Beim Schwimmbad müssen neue Aussenduschen angeschafft werden, da die bestehenden defekt sind.

2.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen (Sachgruppe 33)

Der Aufwand für die Abschreibungen des Verwaltungsvermögen ist von CHF 807'500.00 auf CHF 828'900.00 angestiegen. Die Erhöhung der Abschreibungen ist auf den voraussichtlichen Abschluss diverser Projekte im Jahr 2022 zurückzuführen. Die linearen Abschreibungen des bestehenden Verwaltungsvermögen im Übergang zu HRM2 per 1. Januar 2016 betragen CHF 425'400.00. Die restlichen Abschreibungen werden wie folgt aufgeteilt:

Steuerfinanzierter Haushalt: CHF 261'700.00
 Spezialfinanzierung Feuerwehr: CHF 38'700.00
 Spezialfinanzierung Wasser: CHF 54'400.00
 Spezialfinanzierung Abwasser: CHF 48'200.00
 Spezialfinanzierung Abfall: CHF 500.00

Die Abschreibungen auf dem neuen Verwaltungsvermögen, nach dem 1. Januar 2016 abgeschlossenen Investitionen, berechnen sich nach Anlagekategorie und Nutzungsdauer. Investitionen, welche sich per Ende eines Kalenderjahres noch in Bau befinden, werden bis zum Abschluss der Investition nicht in die Abschreibungen eingerechnet.

2.4 Transferaufwand (Sachgruppe 36)

Der Transferaufwand wird mit einem Mehraufwand von CHF 467'600.00 budgetiert. Der Totalaufwand beträgt somit CHF 8'154'500.00. Der Mehraufwand beträgt 5.73 % des budgetierten Aufwands per Ende 2022. Im aktuellen Budgetjahr werden die Besoldungskosten des Lehrpersonals des IBEM (Integration und besondere Massnahmen) über CHF 428'000.00 erstmals nach dem Bruttoprinzip ausgewiesen. Aufgrund der Umsetzung des Bruttoprinzips wird sich der Ertrag um denselben Betrag erhöhen. Dies ist die Hauptbegründung für den budgetierten Mehraufwand im Transferaufwand.

Die grössten darin enthaltenen Posten betreffen den kantonalen Lastenausgleich. Die Zahlen für die Berechnung des Ausgleichs sind vorgegeben, einzig die Einwohnerzahl muss geschätzt werden.

Ein weiterer grosser Posten im Transferaufwand sind die Löhne des Kindergartenpersonals, der Lehrer/innen der Primar- und Oberstufe. Die Löhne wurden anhand des Berechnungstool der Erziehungsdirektion und mit den erhaltenen Daten der Schulkommission errechnet.

Ein zusätzlicher wesentlicher Bestandteil des Transferaufwands sind die Bruttogemeindebeiträge für die Betreuungsgutscheine. Diese wurden anhand der Vorjahresperiode und unter Berücksichtigung einer stetigen Zunahme budgetiert.

Der Beitrag an den regionalen Sozialdienst ist auch in der Sachgruppe 36 zu budgetieren. Dieser wurde aufgrund der zugestellten Berechnung des Sozialdienstes im Budget berücksichtigt.

Die internen Verrechnungen der Spezialfinanzierungen laufen ebenfalls über den Transferaufwand und werden beim Transferertrag (Sachgruppe 46) gegenübergestellt. Die Berechnungen wurden anhand der vergangenen Jahre und der neuen Personalbesetzung vollzogen.

Zudem sind noch weitere Beiträge an Gemeinde, Gemeindeverbände und übrige Vereine und Institution im Transferaufwand enthalten.

2.5 Ausserordentlicher Aufwand (Sachgruppe 38)

Im Budget 2022 sind keine ausserordentlichen Aufwände einzukalkulieren. Im Budgetvorjahr wurde die gesetzliche Einlage in die Schwankungsreserve budgetiert. Diese Reserve musste einmalig gebildet werden. Im Rechnungsjahr 2020 musste der erwirtschaftete Ertragsüberschuss für die Bildung zusätzlicher Abschreibungen verwendet werden. Im Budget 2022 wird ein Aufwandsüberschuss erwartet und somit sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu bilden.

2.6 Interne Verrechnungen (Sachgruppe 39)

Der Aufwand der internen Verrechnung ist von CHF 91'000.00 auf CHF 130'100.00 angestiegen. Der Mehraufwand ist auf die neue interne Verrechnung des Schulsekretariats zurückzuführen. Der gesamte Bruttolohn wird über die Personalkosten der Verwaltung gebucht und Ende Jahr über die interne Verrechnung auf das Schulsekretariat umgegliedert. Die Gegenüberstellung des Aufwands der internen Verrechnung erfolgt auf dem Ertrag der internen Verrechnung (Sachgruppe 49).

3 Ertrag nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

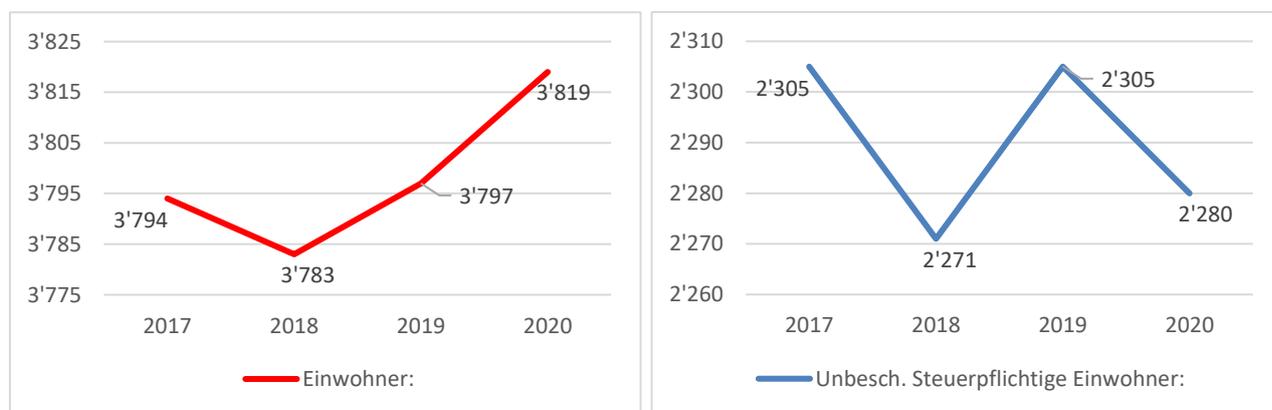
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
4 Ertrag	14'723'600.00	14'559'600.00	13'018'403.15
40 Fiskalertrag	10'060'500.00	9'965'500.00	9'479'063.80
41 Regalien und Konzessionen	155'000.00	155'000.00	155'198.00
42 Entgelte	1'892'600.00	1'893'500.00	1'855'043.54
43 Verschiedene Erträge	9'000.00	9'000.00	8'906.00
44 Finanzertrag	277'100.00	332'800.00	603'459.50
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	102'600.00	95'500.00	49'513.45
46 Transferertrag	1'438'700.00	961'600.00	775'647.86
47 Durchlaufende Beiträge	4'000.00	2'300.00	4'013.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	366'800.00	689'300.00	0.00
49 Interne Verrechnungen	130'400.00	91'000.00	87'558.00
90 Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandü..	286'900.00	364'100.00	103'741.65

3.1 Fiskalertrag (Sachgruppe 40)

Der Fiskalertrag wird mit einem Mehrertrag von CHF 95'000.00 budgetiert. Der Totalertrag beträgt somit CHF 10'060'500.00. Die Einkommensteuer wurden anhand der Hochrechnung 2021 und einem Einkommenszuwachs auf Basis der kantonalen Planungsgruppe KPG berechnet. Die neusten Auszüge der kantonalen Inkassostelle NESKO deuten darauf hin, dass im Rechnungsjahr 2021 mit einem negativen Einkommenszuwachs zu rechnen ist. Die Veranlagungskorrekturen aus den vergangenen Steuerjahren, welche im aktuellen Rechnungsjahr 2021 vollzogen werden, beeinflussen den Fiskalertrag zusätzlich. Bei der Budgetierung des Fiskalertrags wurde der negative Einkommenszuwachs des aktuellen Rechnungsjahr nur bedingt berücksichtigt. Es wird davon ausgegangen, dass die Steuern im Rechnungsjahr 2022 wieder mit einem positivem Einkommenszuwachs in Rechnung gestellt werden.

Die Vermögenssteuer wurde mit demselben Zuwachs wie die Einkommenssteuer berechnet. Einziger Unterschied ist, dass die Hochrechnung 2021 der Vermögenssteuer einer positiven Zuwachsrate zu Grunde liegt. Der Budgetbetrag 2022 der Vermögenssteuer wurde anhand der empfohlenen Zuwachsrate der kantonalen Planungsgruppe berechnet.

Gemäss den Angaben der Bauverwaltung wird für das Budgetjahr 2022 kein Wohnungszuwachs erwartet. Beim Vergleich der vergangenen vier Steuerjahre der unbeschränkt steuerpflichtigen Einwohner wurde festgestellt, dass die Anzahl nicht sehr kontinuierlich ist, siehe folgendes Diagramm:



Für die Budgetierung der Einkommens- und Vermögenssteuer 2022 wurde ein Durchschnitt der unbeschränkt steuerpflichtigen Einwohnern angenommen.

Die übrigen Positionen des Fiskalertrags wurden anhand von Vorjahreswerten budgetiert. Die Schwierigkeiten der Budgetierung dieser Positionen besteht darin, dass diese von unterschiedlichen Einflüssen abhängig sind, beispielsweise:

- Aktive und passive Steuerauscheidung Einkommen, Vermögen, Gewinn und Kapital: Die Steuerauscheidung wird erst bei der Veranlagung des entsprechenden Steuerjahres vollzogen. Es besteht somit die Möglichkeit, dass in einem Rechnungsjahr mehrere Veranlagungen von einer einzelnen natürlichen oder juristischen Person vollzogen werden und in einem anderen Rechnungsjahr keine. Aus diesem Grund ist die Budgetierung dieser Positionen unberechenbar.
- Grundstückgewinnsteuer: Eine Grundstückgewinnsteuer wird erst bei Veräusserung eines Grundstückes und einem entsprechenden Verkaufsgewinn erhoben. Es ist schwierig zu bestimmen, wie viele Grundstücke mit Verkaufsgewinn im Rechnungsjahr 2022 veräussert werden.
- Sonderveranlagung: Es ist im Vorhinein unklar, wie viele Sonderveranlagungen und in welcher Höhe im Rechnungsjahr 2022 anfallen.

3.2 Finanzertrag (Sachgruppe 44)

Der Finanzertrag wurde CHF 55'700.00 tiefer als im Vorjahr budgetiert. Der Minderertrag entsteht aufgrund von Mieterwechseln in den Liegenschaften im Finanzvermögen. Die UBS AG hat den bestehenden Mietvertrag auf Ende Jahr 2021 gekündigt. Die freien Gewerberäume an der Dorfstrasse 17 werden durch die Spitex Seeland AG gemietet. Da die Spitex bereits Mieterin am Richtersmattweg 99 ist und die Räumlichkeiten dort nicht mehr benötigt, entsteht eine leere Gewerbefläche und eine Einbusse von Mietzinsen. Durch den Verkauf der BKW-Aktien fallen zusätzlich die jährlich budgetierten Dividendenerträge weg.

3.3 Transferertrag (Sachgruppe 46)

Der Transferertrag steigt um CHF 477'100.00 auf den neuen Budgetbetrag von CHF 1'438'700.00 an. Die Hauptbegründung für die massive Erhöhung des Transferertrags ist auf die Umsetzung des Bruttoprinzips im Bereich der Gehälter des Lehrpersonal IBEM (Integration und besondere Massnahmen) über CHF 428'000.00 zurückzuführen. Zudem werden höhere Beiträge des Kantons und von internen Verrechnungen erwartet. Es wird ein Mehrertrag von CHF 20'000.00 für Truppeneinquantierung budgetiert.

3.4 Ausserordentlicher Ertrag (Sachgruppe 48)

Beim ausserordentlichen Ertrag wird ein Betrag über CHF 366'800.00 budgetiert. Der ausserordentliche Ertrag bezieht sich auf die Auflösung der zweiten Tranche der Neubewertungsreserve. Die gesetzlichen Vorschriften sehen vor, dass bei der ersten Auflösung der Neubewertungsreserve ein zusätzlicher Betrag für die Einlage in die Schwankungsreserve aus der Neubewertungsreserve bezogen wird. Dies ist der Grund für den Minderertrag über CHF 322'500.00 gegenüber dem Vorjahresbudget.

3.5 Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital, Aufwandüberschuss (Sachgruppe 90)

Die Spezialfinanzierungen schliessen das Budgetjahr 2022 wie folgt ab:

- Spezialfinanzierung Feuerwehr: Aufwandüberschuss über CHF 48'100.00
- Spezialfinanzierung Wasser: Aufwandüberschuss über CHF 131'300.00
- Spezialfinanzierung Abwasser: Aufwandüberschuss über CHF 82'500.00
- Spezialfinanzierung Abfall: Aufwandüberschuss über CHF 25'000.00

Alle Spezialfinanzierungen sind analog dem Vorjahresbudget mit einem Aufwandüberschuss budgetiert. Im Vorjahr wurden die totalen Aufwandüberschüsse über CHF 364'100.00 budgetiert.

4 Ergebnis

4.1 Ergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	14'660'700.00	14'134'400.00	12'768'377.01
Betrieblicher Ertrag	13'662'400.00	13'082'400.00	12'327'385.65
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-998'300.00	-1'052'000.00	-440'991.36
Finanzaufwand	95'600.00	114'800.00	88'106.90
Finanzertrag	277'100.00	332'800.00	603'459.50
Ergebnis aus Finanzierung	181'500.00	218'000.00	515'352.60
Operatives Ergebnis	-816'800.00	-834'000.00	74'361.24
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	322'500.00	75'308.19
Ausserordentlicher Ertrag	366'800.00	689'300.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	366'800.00	366'800.00	-75'308.19
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-450'000.00	-467'200.00	-946.95

4.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne SF Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Abfall)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	12'641'000.00	12'042'600.00	11'092'688.81
Betrieblicher Ertrag	11'965'200.00	11'389'300.00	10'690'010.40
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-675'800.00	-653'300.00	-402'678.41
Finanzaufwand	95'600.00	114'800.00	88'106.90
Finanzertrag	241'500.00	298'200.00	566'093.50
Ergebnis aus Finanzierung	145'900.00	183'400.00	477'986.60
Operatives Ergebnis	-529'900.00	-469'900.00	75'308.19
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	322'500.00	75'308.19
Ausserordentlicher Ertrag	366'800.00	689'300.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	366'800.00	366'800.00	-75'308.19
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-163'100.00	-103'100.00	0.00

Im Finanzaufwand ist der Zinsaufwand auf den mittel- und langfristigen Verbindlichkeiten über CHF 34'100.00 und den Aufwand für Liegenschaften im Finanzvermögen von CHF 40'700.00 enthalten. Der Finanzertrag beinhaltet unter anderem die Erträge der Liegenschaften im Finanzvermögen über CHF 190'000.00 und diverse Zins- und Finanzerträge im Umfang von CHF 51'500.00. Beim budgetierten ausserordentlichen Ertrag handelt es sich um die Auflösung der zweiten von fünf Tranchen der Neubewertungsreserve von CHF 366'800.00.

4.2.1 Finanzierungsergebnis (Selbstfinanzierung)

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-450'000.00	-467'200.00	-946.95
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	828'900.00	807'500.00	606'596.70
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	551'800.00	556'100.00	476'815.45
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-102'600.00	-95'500.00	-49'513.45
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	322'500.00	75'308.19
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-366'800.00	-689'300.00	0.00
Selbstfinanzierung	461'300.00	434'100.00	1'108'259.94
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'912'700.00	-2'772'000.00	-2'057'058.95
Finanzierungsergebnis	-1'451'400.00	-2'337'900.00	-948'799.01
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	954'300.00	1'008'200.00	753'977.70
Betrieblicher Ertrag	867'200.00	865'500.00	782'497.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-87'100.00	-142'700.00	28'519.85
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'600.00	3'300.00	5'218.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'600.00	3'300.00	5'218.00
Operatives Ergebnis	-82'500.00	-139'400.00	33'737.85
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	-82'500.00	-139'400.00	33'737.85

Im Budgetjahr 2022 ist 60 % des Wiederbeschaffungswertes der Abwasserentsorgung in die Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung einzulegen.

Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 48'200.00 und werden zum selben Betrag aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Die Anschlussgebühren werden mit CHF 25'000.00 budgetiert.

Die Spezialfinanzierung Abwasser schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 82'500.00. Der berechnete Bestand der Spezialfinanzierung im Eigenkapital beträgt nach Aufwandüberschuss zirka CHF 816'000.00.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	346'500.00	352'900.00	324'883.75
Betrieblicher Ertrag	321'000.00	321'000.00	366'484.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-25'500.00	-31'900.00	41'600.95
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	500.00	300.00	418.00
Ergebnis aus Finanzierung	500.00	300.00	418.00
Operatives Ergebnis	-25'000.00	-31'600.00	42'018.95
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	-25'000.00	-31'600.00	42'018.95

Im Budget 2022 weist die Spezialfinanzierung ein Aufwandüberschuss von CHF 25'000.00 aus. Dieses Defizit wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung belastet. Der Bestand des geplanten Eigenkapitals beträgt demnach noch rund CHF 379'000.00. Die Grundgebühren Kehricht bleiben aufgrund des vorhandenen Eigenkapitals trotz des Aufwandüberschusses unverändert.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	489'000.00	505'300.00	441'343.95
Betrieblicher Ertrag	354'000.00	346'600.00	333'725.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-135'000.00	-158'700.00	-107'618.65
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	3'700.00	3'200.00	3'877.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'700.00	3'200.00	3'877.00
Operatives Ergebnis	-131'300.00	-155'500.00	-103'741.65
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	-131'300.00	-155'500.00	-103'741.65

Die Wasserversorgung wird mit einem Gesamtaufwand über CHF 489'000.00 und einem Gesamtertrag von CHF 357'700.00 budgetiert. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 131'300.00. Im Budgetjahr 2022 werden 80 % der Werterhaltungskosten abzüglich der budgetierten Anschlussgebühren als Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Dem Budget 2022 sind planmässige Abschreibungen im Umfang von CHF 54'400.00 belastet. Die Abschreibungen werden zum selben Betrag aus der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Die Anschlussgebühren Wasserversorgung werden mit CHF 12'000.00 eingeplant. Das budgetierte Eigenkapital der Spezialfinanzierung Wasserversorgung beträgt neu rund CHF 1'690'000.00.

4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	229'900.00	225'400.00	155'482.80
Betrieblicher Ertrag	155'000.00	160'000.00	154'667.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-74'900.00	-65'400.00	-815.10
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	26'800.00	27'800.00	27'853.00
Ergebnis aus Finanzierung	26'800.00	27'800.00	27'853.00
Operatives Ergebnis	-48'100.00	-37'600.00	27'037.90
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	-48'100.00	-37'600.00	27'037.90

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr weist im Budgetjahr 2022 einen Aufwandüberschuss von CHF 48'100.00 aus.

Das Defizit wird dem Eigenkapital der Spezialfinanzierung Feuerwehr belastet. Das berechnete Eigenkapital wird auf CHF 1'304'000.00 veranschlagt.

5 Investitionsrechnung

In der Investitionsrechnung werden Ausgaben für Investitionen mit mehrjähriger Nutzung erfasst. Die Planung der Investitionen basiert auf den Gemeinderatsbeschluss vom 25. August 2021. Die Investitionen werden in folgendem Umfang und Kategorie budgetiert:

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Gesamtgemeinde			
Bruttoinvestitionen	1'997'700.00	2'772'000.00	2'237'430.95
Investitionseinnahmen	85'000.00	0.00	90'186.00
Total Nettoinvestitionen	1'912'700.00	2'772'000.00	2'147'244.95
Allgemeiner Haushalt			
Bruttoinvestitionen	739'700.00	1'400'000.00	1'065'920.95
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	90'186.00
Total Nettoinvestitionen	739'700.00	1'400'000.00	975'734.95
Spezialfinanzierungen			
Bruttoinvestitionen	1'258'000.00	1'372'000.00	1'171'510.00
Investitionseinnahmen	85'000.00	0.00	0.00
Total Nettoinvestitionen	1'173'000.00	1'372'000.00	1'171'510.00

Die Investitionen werden bei der Neueröffnung der entsprechenden Anlagekategorie und der zugehörigen Nutzungsdauer zugeordnet. Der Abschreibungszeitpunkt der Einwohnergemeinde Schüpfen beginnt erst nach Abschluss der Investitionen. Die totalen Nettoinvestitionen werden beim Jahresabschluss in die Erfolgsrechnung verbucht.

Alle vorhandenen Investitionen dienen nur als Budgetierungsgrundlage der Abschreibungen und zur Liquiditätsplanung. Die Investitionsprojekte gelten nicht als genehmigt und müssen vor der Ausführung durch das zuständige Organ separat beschlossen werden.

6 Eigenkapitalnachweis

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2021			Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2022		
		CHF	aus Budget 2021 (+/-)		aus Budget 2022 (+/-)				CHF
			CHF		CHF				
29	Eigenkapital	21'974		-373		-368	29	Eigenkapital	21'233
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'840		-364		-287	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'189
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	1'390		-38		-48	29000	SF Feuerwehr zweiseitig	1'304
29001	SF Wasserversorgung	1'977		-156		-131	29001	SF Wasserversorgung	1'690
29002	SF Abwasserentsorgung	1'038		-139		-83	29002	SF Abwasserentsorgung	816
29003	SF Abfall	436		-32		-25	29003	SF Abfall	379
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0		0		0	292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0
293	Vorfinanzierungen	10'045		461		449	293	Vorfinanzierungen	10'955
29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'453		194		188	29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'835
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	5'592		266		261	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	6'119
294	Reserven	245		0		0	294	Reserven	245
29400	Zusätzliche Abschreibungen	245		0		0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	245
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'156		-367		-367	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'423
29600	Neubewertungsreserve FV	2'156		-689		-367	29600	Neubewertungsreserve FV	1'100
29601	Schwankungsreserve	0		323		0	29601	Schwankungsreserve	323
298	Übriges Eigenkapital	0		0		0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'688	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-103	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-163	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'422

6.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (290)

Das Eigenkapital der Spezialfinanzierungen ändert sich nach den erzielten Rechnungsergebnissen der abgebildeten Budgetjahre.

6.2 Vorfinanzierungen (293)

Für den Ersatz von Anlagen im Bereich der Wasser- und Abwasserversorgung muss jedes Jahr ein Prozentsatz des Gesamtwertes in den Werterhalt der entsprechenden Spezialfinanzierung eingelegt werden. Die Einlage in den Werterhalt kann um die planmässigen Abschreibungen der Wasser- und Abwasserversorgung reduziert werden. Die Reduktion wurde beim Veränderungsnachweis der Vorfinanzierungen berücksichtigt.

6.3 Reserven (294)

Gemäss HRM2 müssen Ertragsüberschüsse im steuerfinanzierten Bereich für zusätzliche Abschreibungen verwendet werden, sofern die ordentlichen Abschreibungen tiefer sind als die Nettoinvestitionen. Die zusätzlich gebuchten Abschreibungen werden auf ein separates Reservekonto im Eigenkapital gebucht. Im Budgetjahr 2022 wird ein Aufwandüberschuss geplant, somit sind keine zusätzlichen Abschreibungen zu bilden.

6.4 Neubewertungsreserve (296)

Aufgrund der Umstellung auf das harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 musste auf den 1. Januar 2016 das Finanzvermögen neu bewertet werden. Das Finanzvermögen wurde durch das neue Rechnungslegungsmodell um CHF 2'156'770.50 höher bewertet als mit dem früheren Rechnungslegungsmodell. Dieser Betrag bleibt bis Ende 2020 bestehen. Ab dem Jahr 2021 muss dieser sukzessive abgebaut und über das Eigenkapital verbucht werden. Im ersten Auflösungsjahr muss mit dem Bestand der Neubewertungsreserve zusätzliche eine Schwankungsreserve gebildet werden. Der Gemeinderat hat die Frist für die Auflösung der Neubewertungsreserve auf fünf Jahre festgelegt, das heisst, dass die heute errechneten MCHF 1.8 mit gleichbleibenden Tranchen von CHF 366'800.00 pro Jahr bis 2025 der Erfolgsrechnung erfolgswirksam zugeführt werden.

6.5 Bilanzüberschuss-/fehlbetrag (299)

In diesem Konto wird das tatsächliche Eigenkapital der Einwohnergemeinde Schüpfen dargestellt. Da in den Jahren 2021 und 2022 ein Aufwandüberschuss über TCHF 103 resp. TCHF 163 budgetiert wurde, reduziert sich das Eigenkapital auf neu TCHF 4'422.

7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat hat das vorliegende Budget 2022 an seiner Sitzung vom 27. Oktober 2021 genehmigt und mit folgendem Antrag zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet:

- einer unveränderten Steueranlage von 1.74 Einheiten (Einkommen, Vermögen, Gewinn, Kapital),
- einem unveränderten Liegenschaftssteuersatz von 0.8 Promille des amtlichen Wertes und
- dem Budget 2022 bestehend aus den folgenden Bestandteilen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	14'756'300.00
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	14'306'300.00
	Aufwandüberschuss	CHF	450'000.00

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	12'736'600.00
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	12'573'500.00
Aufwandüberschuss	CHF	163'100.00

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	954'300.00
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	871'800.00
Aufwandüberschuss	CHF	82'500.00

Aufwand Abfallentsorgung	CHF	346'500.00
Ertrag Abfallentsorgung	CHF	321'500.00
Aufwandüberschuss	CHF	25'000.00

Aufwand Wasserversorgung	CHF	489'000.00
Ertrag Wasserversorgung	CHF	357'700.00
Aufwandüberschuss	CHF	131'300.00

Aufwand Feuerwehr	CHF	229'900.00
Ertrag Feuerwehr	CHF	181'800.00
Aufwandüberschuss	CHF	48'100.00

Schüpfen, 27. Oktober 2021

Gemeinderat Schüpfen

Der Präsident:



Pierre-André Pittet

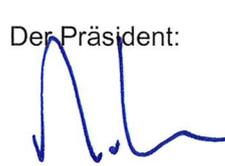
Der Sekretär:



Patrik Schenk

Finanzkommission Schüpfen

Der Präsident:



Michael Zurbuchen

Der Sekretär:



Remo Werthmüller

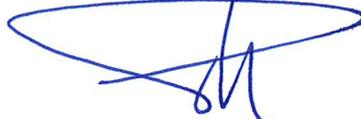
8 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung Schüpfen hat das Budget 2022 am 30. November 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag genehmigt.

Schüpfen, 30. November 2021

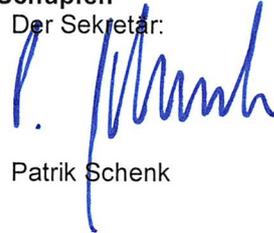
Einwohnergemeinde Schüpfen

Der Präsident:



Pierre-André Pittet

Der Sekretär:



Patrik Schenk

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	14'886'700.00	14'723'600.00	14'662'700.00	14'559'600.00	13'122'144.80	13'122'144.80
	Aufwandüberschuss		163'100.00		103'100.00		
000	Allgemeine Verwaltung	1'355'300.00	144'500.00	1'294'400.00	114'100.00	1'289'002.71	112'213.00
	Nettoaufwand		1'210'800.00		1'180'300.00		1'176'789.71
01	Legislative und Exekutive	208'900.00		203'400.00		191'566.85	
	Nettoaufwand		208'900.00		203'400.00		191'566.85
011	Legislative	36'600.00		31'300.00		39'932.35	
	Nettoaufwand		36'600.00		31'300.00		39'932.35
0110	Legislative	36'600.00		31'300.00		39'932.35	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00		900.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		3'000.00		8'186.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		7'000.00		11'260.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	13'000.00		13'000.00		11'653.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00			
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	500.00		200.00		605.10	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					376.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		6'950.00	
012	Exekutive	172'300.00		172'100.00		151'634.50	
	Nettoaufwand		172'300.00		172'100.00		151'634.50
0120	Exekutive	172'300.00		172'100.00		151'634.50	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	20'000.00		20'000.00		13'279.70	
3010.01	Löhne	101'000.00		101'000.00		101'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'200.00		8'000.00		8'140.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	400.00		400.00		362.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	500.00		500.00		150.00	
3100.03	Repräsentationen	3'000.00		3'000.00		2'747.20	
3170.01	Spesenentschädigungen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3170.02	Spesenentschädigung Kommissionen	200.00		200.00			
3199.03	Freier Ratskredit	25'000.00		25'000.00		11'955.25	
02	Allgemeine Dienste	1'146'400.00	144'500.00	1'091'000.00	114'100.00	1'097'435.86	112'213.00
	Nettoaufwand		1'001'900.00		976'900.00		985'222.86

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	1'082'000.00	144'500.00	1'040'700.00	114'100.00	1'049'496.86	112'213.00
	Nettoaufwand		937'500.00		926'600.00		937'283.86
0220	Allgemeine Dienste	1'082'000.00	144'500.00	1'040'700.00	114'100.00	1'049'496.86	112'213.00
3010.01	Löhne	710'000.00		682'000.00		669'750.95	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-500.00		-1'000.00		-554.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	55'000.00		55'000.00		53'543.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	30'000.00		30'000.00		33'307.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	14'500.00		10'000.00		14'012.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	6'000.00		5'000.00		6'057.75	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	10'000.00		10'000.00		18'413.70	
3100.01	Büromaterial	23'000.00		23'000.00		23'933.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		892.20	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	5'000.00		5'000.00		3'238.05	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		1'000.00		1'886.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		20'000.00		16'733.51	
3130.04	Betriebskosten	500.00		500.00		620.40	
3130.05	Diverse Gebühren	5'000.00		5'000.00		4'469.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	2'000.00		1'000.00		1'619.55	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	126'200.00		117'700.00		128'953.95	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	4'500.00		5'000.00		4'371.80	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	1'000.00		1'000.00		171.25	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'500.00		1'500.00		391.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'300.00		4'000.00		3'287.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	5'000.00		5'000.00		3'462.40	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Servicegebühren)	50'000.00		50'000.00		49'866.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		9'000.00		11'069.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		500.00		1'000.00		242.00
4250.01	Verkäufe		500.00		500.00		40.00
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter				500.00		
4611.01	Entschädigung Registerführung Kirchensteuern		3'500.00		4'000.00		3'507.00
4611.02	Entschädigung Kanton an Mofaschilder				400.00		424.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		65'000.00		75'700.00		76'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		75'000.00		32'000.00		32'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	64'400.00		50'300.00		47'939.00	
	Nettoaufwand		64'400.00		50'300.00		47'939.00
290	Verwaltungsliegenschaften	64'400.00		50'300.00		47'939.00	
3010.01	Löhne	27'000.00		27'000.00		26'478.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'100.00		2'100.00		2'069.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	700.00		700.00		613.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	900.00		900.00		935.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	300.00		200.00		263.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		596.55	
3111.01	Maschinen und Geräte	1'000.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	8'000.00		8'000.00		6'487.15	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'250.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	21'200.00		7'200.00		8'763.10	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00		482.60	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	468'800.00	321'400.00	431'100.00	294'400.00	376'634.95	256'773.87
	Nettoaufwand		147'400.00		136'700.00		119'861.08
11	Öffentliche Sicherheit	22'100.00		11'000.00		10'270.00	
	Nettoaufwand		22'100.00		11'000.00		10'270.00
112	Verkehrssicherheit	22'100.00		11'000.00		10'270.00	
	Nettoaufwand		22'100.00		11'000.00		10'270.00
1120	Verkehrssicherheit	22'100.00		11'000.00		10'270.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		5'187.35	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	11'100.00				5'082.65	
3612.03	Sicherheitskosten für Interventionen	1'000.00		1'000.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	66'800.00	66'500.00	56'000.00	64'000.00	63'354.25	63'071.37
	Nettoaufwand		300.00				282.88
	Nettoertrag			8'000.00			
140	Allgemeines Rechtswesen	66'800.00	66'500.00	56'000.00	64'000.00	63'354.25	63'071.37
	Nettoaufwand		300.00				282.88
	Nettoertrag			8'000.00			
1400	Allgemeines Rechtswesen	66'800.00	66'500.00	56'000.00	64'000.00	63'354.25	63'071.37
3110.01	Büromöbel und Geräte					506.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		9'000.00		11'915.50	
3130.02	Bewachung durch Dritte	8'000.00		8'000.00		8'520.55	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	24'000.00		24'000.00		27'277.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	20'000.00		12'000.00		15'134.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'800.00		3'000.00			
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		24'000.00		24'000.00		23'098.67
4210.02	Gebühren für Baubewilligungsgebühren		40'000.00		40'000.00		36'705.70
4210.03	Gebühren für Einbürgerungen		2'500.00				3'267.00
15	Feuerwehr	229'900.00	229'900.00	225'400.00	225'400.00	182'520.70	182'520.70
150	Feuerwehr	229'900.00	229'900.00	225'400.00	225'400.00	182'520.70	182'520.70
1500	Feuerwehr zweiseitig	229'900.00	229'900.00	225'400.00	225'400.00	182'520.70	182'520.70
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	60'000.00		60'000.00		39'407.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	28'500.00		23'500.00		5'858.40	
3100.01	Büromaterial	3'800.00		400.00		2'473.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'800.00		2'800.00		2'515.30	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	1'500.00		1'500.00			
3111.03	Maschinen und Geräte Feuerwehr	28'000.00		4'400.00		10'553.25	
3112.01	Kleider, Wäsche	9'500.00		8'500.00		9'451.45	
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		975.70	
3120.03	Wasser	11'500.00		11'500.00		11'000.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'000.00		5'000.00		3'846.50	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	5'000.00		7'000.00		6'756.25	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Gebäude Feuerwehr	2'000.00		17'000.00			
3151.02	Unterhalt Mobilien, Geräte Feuerwehr	17'600.00		22'600.00		17'155.00	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	200.00		200.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00			
3181.02	Abschreibungen Werhdienstlersatzabgaben	5'000.00		3'000.00		1'289.40	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	8'000.00		3'400.00		4'496.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	11'600.00		23'000.00		11'583.85	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	27'100.00		27'100.00		27'111.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	300.00		2'000.00		66.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'300.00		1'300.00		943.50	
4200.01	Ersatzabgaben Feuerwehr		145'000.00		150'000.00		148'322.70
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		10'000.00		10'000.00		6'345.00
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		900.00		800.00		887.00
4409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung		900.00				
4461.01	Beitrag von Gebäudeversicherung		25'000.00		27'000.00		26'966.00
9010.01	Einlage in Rechnungsausgleich					27'037.90	
9011.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		48'100.00		37'600.00		
16	Verteidigung	150'000.00	25'000.00	138'700.00	5'000.00	120'490.00	11'181.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		125'000.00		133'700.00		109'308.20
161	Militärische Verteidigung	45'300.00	25'000.00	34'700.00	5'000.00	42'978.80	11'181.80
	Nettoaufwand		20'300.00		29'700.00		31'797.00
1610	Militärische Verteidigung	45'300.00	25'000.00	34'700.00	5'000.00	42'978.80	11'181.80
3010.01	Löhne	6'000.00		4'000.00		3'940.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		100.00		59.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'000.00		2'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'500.00		1'000.00		2'082.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		787.40	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'300.00		3'000.00		3'300.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		3'269.00	
3144.03	Baulicher Unterhalt Schützenhaus	8'000.00		8'000.00		8'000.00	
3144.04	Baulicher Unterhalt Militärunterkunft	16'000.00		1'000.00		18'013.15	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	500.00		500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		815.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	4'700.00		1'000.00		2'712.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien			8'000.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV			4'000.00			
4610.01	Entschädigung Truppeneinquierung		25'000.00		5'000.00		11'181.80
162	Zivile Verteidigung	104'700.00		104'000.00		77'511.20	
	Nettoaufwand		104'700.00		104'000.00		77'511.20
1620	Zivilschutz	104'700.00		104'000.00		77'511.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung	14'000.00		14'000.00		12'052.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'483.40	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'300.00		3'000.00		3'322.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	29'000.00		29'000.00		15'664.05	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	2'000.00		2'000.00		184.55	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	55'000.00		55'000.00		44'404.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	400.00				399.00	
2	Bildung	4'253'900.00	717'700.00	3'841'300.00	240'300.00	3'543'002.02	264'743.00
	Nettoaufwand		3'536'200.00		3'601'000.00		3'278'259.02
21	Obligatorische Schule	4'253'300.00	717'700.00	3'840'700.00	240'300.00	3'542'452.02	264'743.00
	Nettoaufwand		3'535'600.00		3'600'400.00		3'277'709.02

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe	194'500.00		223'000.00		209'709.75	
	Nettoaufwand		194'500.00		223'000.00		209'709.75
2110	Kindergarten	194'500.00		223'000.00		209'709.75	
3104.01	Lehrmittel	15'600.00		13'900.00		10'518.75	
3104.11	Material Werken	2'700.00		2'400.00		4'134.60	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	1'000.00		3'200.00		1'664.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		200.00			
3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	1'400.00		1'300.00		1'391.40	
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	165'800.00		195'000.00		185'660.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'000.00		7'000.00		6'341.00	
212	Primarstufe	1'543'500.00	485'300.00	1'195'800.00	69'000.00	1'127'866.28	63'321.60
	Nettoaufwand		1'058'200.00		1'126'800.00		1'064'544.68
2120	Primarstufe	1'543'500.00	485'300.00	1'195'800.00	69'000.00	1'127'866.28	63'321.60
3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'200.00		11'100.00		5'613.85	
3100.01	Büromaterial	3'500.00		3'500.00		1'102.55	
3100.02	Übriger Sachaufwand			200.00			
3104.01	Lehrmittel	77'800.00		69'300.00		71'486.85	
3104.11	Material Werken	21'300.00		16'800.00		14'010.25	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	17'100.00		11'400.00		5'057.60	
3119.03	Anschaffung Turnmaterial	600.00		600.00		1'730.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'700.00		7'000.00		7'934.75	
3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	3'000.00		3'000.00		3'075.70	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	20'900.00		19'200.00		20'992.80	
3171.01	Beiträge an Schulreisen und Exkursionen	10'800.00		10'400.00		777.20	
3171.03	Landschul- und Projektwochen, Prävention	39'800.00		39'200.00		-1'989.55	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	10'000.00		8'000.00		9'947.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik			13'000.00			
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	1'270'600.00		934'000.00		957'038.35	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'200.00		49'100.00		31'088.48	
4230.01	Schulgelder von andern Gemeinden		26'000.00		38'000.00		43'942.50
4612.02	BMV Seeland Südost; Anteile anderer Gemeinden		459'300.00		31'000.00		19'379.10
213	Oberstufe	1'009'100.00	17'400.00	918'600.00		848'663.99	
	Nettoaufwand		991'700.00		918'600.00		848'663.99
2130	Sekundarstufe I	1'009'100.00	17'400.00	918'600.00		848'663.99	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'300.00		8'600.00		5'359.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'500.00		1'659.10	
3104.01	Lehrmittel	45'600.00		42'800.00		43'598.10	
3104.11	Material Werken	17'700.00		16'900.00		17'455.65	
3105.01	Lebensmittel	18'000.00		18'300.00		6'781.65	
3119.01	Anschaffung Mobilien, Geräte	67'100.00		62'100.00		49'340.69	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'300.00		4'000.00		3'343.10	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	1'600.00		1'500.00		1'570.60	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	21'000.00		21'100.00		1'554.45	
3171.01	Beiträge an Schulreisen und Exkursionen	1'900.00		1'800.00		994.20	
3171.02	Beiträge an Skilager	20'300.00		20'000.00		15'105.85	
3171.03	Landschul- und Projektwochen, Prävention	14'000.00		14'500.00		8'476.20	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	7'900.00		11'000.00		7'893.85	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	5'000.00					
3611.12	Beiträge an Kanton, Lohnanteile	666'200.00		632'500.00		599'158.55	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'700.00		11'000.00		34'917.00	
3612.02	Schulgelder Gymnasien	50'000.00		50'000.00		51'455.10	
4230.01	Schulgelder von andern Gemeinden		17'400.00				
214	Musikschulen	125'000.00		130'000.00		121'379.20	
	Nettoaufwand		125'000.00		130'000.00		121'379.20
2140	Musikschulen	125'000.00		130'000.00		121'379.20	
3636.05	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	125'000.00		130'000.00		121'379.20	
217	Schulliegenschaften	964'900.00	53'000.00	959'200.00	56'000.00	910'710.65	51'648.00
	Nettoaufwand		911'900.00		903'200.00		859'062.65
2170	Schulliegenschaften	964'900.00	53'000.00	959'200.00	56'000.00	910'710.65	51'648.00
3010.01	Löhne	380'000.00		380'000.00		393'065.40	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO			-3'000.00			
3030.01	Temporäre Arbeitskräfte	16'000.00		16'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'000.00		30'000.00		30'741.35	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'500.00		17'000.00		18'573.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	12'000.00		10'000.00		12'835.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'500.00		2'000.00		2'602.20	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	4'000.00		500.00		2'159.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		83'000.00		111'984.20	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	3'000.00		3'000.00		2'259.85	
3111.01	Maschinen und Geräte	17'900.00		9'500.00		12'986.95	
3111.02	Turngeräte für Schule und Vereine	6'000.00		6'000.00		9'604.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Strom	51'000.00		51'000.00		50'525.20	
3120.03	Wasser	10'000.00		10'000.00		8'709.85	
3120.05	Heizmaterial	82'000.00		82'000.00		47'639.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		14'466.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten					5'514.15	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	15'000.00		15'000.00		14'389.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	94'700.00		83'200.00		101'597.25	
3144.02	Baulicher Unterhalt Sporthalle	20'000.00		36'500.00		14'749.20	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	14'000.00		14'000.00		15'869.35	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'793.30	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'500.00		3'500.00		2'857.70	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	122'100.00		96'000.00		23'071.45	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'200.00		6'000.00		3'155.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6'500.00		5'000.00		9'560.00	
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		1'000.00		1'000.00		303.00
4470.01	Mietzinse		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4472.01	Benützungsgebühren		2'000.00		5'000.00		1'345.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		42'000.00		42'000.00		42'000.00
218	Tagesbetreuung	175'200.00	158'000.00	161'700.00	113'000.00	147'027.05	145'760.40
	Nettoaufwand		17'200.00		48'700.00		1'266.65
2180	Tagesbetreuung	175'200.00	158'000.00	161'700.00	113'000.00	147'027.05	145'760.40
3010.01	Löhne	8'000.00		3'000.00		3'958.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500.00		200.00		198.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00				87.30	
3105.11	Lebensmittel Ziegelried	10'000.00		10'000.00		8'567.65	
3105.12	Lebensmittel TS Schüpfen	25'000.00		25'000.00		18'272.85	
3111.01	Maschinen und Geräte	1'500.00		500.00		1'763.25	
3611.21	Besoldungsanteile Kanton TS Ziegelried	40'000.00		40'000.00		41'037.65	
3611.22	Besoldungsanteile Kanton TS Schüpfen	90'000.00		83'000.00		73'140.95	
4230.11	Elternbeiträge Betreuung TS Ziegelried		15'000.00		20'000.00		20'080.40
4230.12	Elternbeiträge Betreuung TS Schüpfen		65'000.00		30'000.00		37'479.60
4260.11	Elternbeiträge Essen TS Ziegelried		6'000.00		8'000.00		6'271.85
4260.12	Elternbeiträge Essen TS Schüpfen		22'000.00		20'000.00		17'961.55
4631.01	Beiträge von Kanton		50'000.00		35'000.00		63'967.00
219	Obligatorische Schule	241'100.00	4'000.00	252'400.00	2'300.00	177'095.10	4'013.00
	Nettoaufwand		237'100.00		250'100.00		173'082.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	54'000.00		57'500.00		28'890.90	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	10'000.00		10'000.00		7'139.95	
3010.01	Löhne			45'000.00		15'904.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			1'300.00		1'397.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung			100.00		62.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			100.00		177.90	
3110.01	Büromöbel und Geräte					1'865.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		2'343.05	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	43'000.00					
2192	Schulbibliothek	14'600.00		14'600.00		12'487.05	
3103.03	Bibliothek Primarschulen	8'800.00		8'800.00		9'540.55	
3103.04	Bibliothek Sekundarschule	5'800.00		5'800.00		2'946.50	
2193	Schulveranstaltungen	7'500.00		7'000.00		3'126.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'500.00		7'000.00		3'126.00	
2195	Schülertransporte	100'000.00		110'000.00		68'478.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	100'000.00		110'000.00		68'478.15	
2197	Schulsozialdienst	65'000.00	4'000.00	63'300.00	2'300.00	64'113.00	4'013.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	61'000.00		61'000.00		60'100.00	
3704.01	Durchlaufende Beiträge	4'000.00		2'300.00		4'013.00	
4704.01	Durchlaufende Beiträge		4'000.00		2'300.00		4'013.00
29	Übriges Bildungswesen	600.00		600.00		550.00	
	Nettoaufwand		600.00		600.00		550.00
299	Bildung	600.00		600.00		550.00	
	Nettoaufwand		600.00		600.00		550.00
2991	Erwachsenenbildung	600.00		600.00		550.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		550.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	466'400.00	82'500.00	435'600.00	83'300.00	400'086.10	55'141.50
	Nettoaufwand		383'900.00		352'300.00		344'944.60
32	Kultur, übrige	143'400.00	9'000.00	130'000.00	9'300.00	96'732.50	8'906.00
	Nettoaufwand		134'400.00		120'700.00		87'826.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
321	Bibliotheken	58'200.00	9'000.00	54'000.00	9'000.00	54'720.65	8'906.00
	Nettoaufwand		49'200.00		45'000.00		45'814.65
3210	Bibliotheken	58'200.00	9'000.00	54'000.00	9'000.00	54'720.65	8'906.00
3010.01	Löhne	33'000.00		30'000.00		27'085.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'500.00		2'500.00		2'183.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	300.00		300.00		269.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200.00		200.00		164.35	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700.00		2'700.00		2'595.95	
3103.01	Bücher, Fachliteratur, Zeitschriften Bibliothek	10'000.00		10'000.00		10'146.50	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	2'500.00		2'500.00		2'090.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	3'000.00		2'000.00		8'983.50	
3150.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	3'500.00		3'500.00		1'021.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		300.00		179.60	
4311.01	Mitgliederbeiträge Bibliothek		9'000.00		9'000.00		8'906.00
322	Konzert und Theater	2'200.00		2'100.00		2'040.00	
	Nettoaufwand		2'200.00		2'100.00		2'040.00
3220	Konzert und Theater	2'200.00		2'100.00		2'040.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'100.00		2'040.00	
329	Kultur	83'000.00		73'900.00	300.00	39'971.85	
	Nettoaufwand		83'000.00		73'600.00		39'971.85
3290	Übrige Kultur	83'000.00		73'900.00	300.00	39'971.85	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	11'000.00		11'000.00		3'605.50	
3199.02	1. Augustfeier	11'000.00		11'000.00		4'239.50	
3199.04	Neuzuzügerabend	4'000.00		6'000.00			
3199.05	Jungbürgerfeier	1'000.00		2'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	22'000.00		22'000.00		22'910.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'000.00		21'900.00		9'216.85	
4250.01	Verkäufe				100.00		
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter				200.00		
33	Medien	21'000.00	2'500.00	20'000.00	3'000.00	33'334.35	2'300.00
	Nettoaufwand		18'500.00		17'000.00		31'034.35
332	Massenmedien	21'000.00	2'500.00	20'000.00	3'000.00	33'334.35	2'300.00
	Nettoaufwand		18'500.00		17'000.00		31'034.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320	Massenmedien	21'000.00	2'500.00	20'000.00	3'000.00	33'334.35	2'300.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	19'000.00		18'000.00		19'724.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		13'610.15	
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		2'500.00		3'000.00		2'300.00
34	Sport und Freizeit	272'000.00	71'000.00	255'600.00	71'000.00	240'019.25	43'935.50
	Nettoaufwand		201'000.00		184'600.00		196'083.75
341	Sport	266'800.00	71'000.00	252'000.00	71'000.00	233'160.15	43'935.50
	Nettoaufwand		195'800.00		181'000.00		189'224.65
3410	Sport	71'000.00	26'000.00	55'100.00	26'000.00	50'935.00	9'465.00
3635.02	Beitrag an Eisbahnprojekt	5'000.00		5'000.00			
3636.02	Beiträge an Sportvereine	24'000.00		8'100.00		8'935.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		42'000.00		42'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'000.00		26'000.00		9'465.00
3411	Schwimmbad	195'800.00	45'000.00	196'900.00	45'000.00	182'225.15	34'470.50
3010.02	Löhne Schwimmbad	72'000.00		72'000.00		69'201.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	5'700.00		6'000.00		5'628.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'600.00		4'500.00		4'541.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'800.00		2'500.00		2'761.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	1'000.00		1'000.00		997.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		23'000.00		12'764.10	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	8'400.00		6'900.00		9'868.60	
3111.04	Maschinen und Geräte Schwimmbad	3'000.00		3'000.00		2'850.45	
3120.02	Strom	14'000.00		14'000.00		12'406.45	
3120.03	Wasser	14'000.00		14'000.00		12'877.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		1'610.85	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'600.00		3'500.00		3'608.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		23'000.00		24'650.25	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	21'000.00		4'000.00		8'709.40	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	10'700.00		8'000.00		6'725.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'500.00		10'000.00		3'023.00	
4240.02	Eintritte Schwimmbad		45'000.00		45'000.00		34'470.50
342	Freizeit	5'200.00		3'600.00		6'859.10	
	Nettoaufwand		5'200.00		3'600.00		6'859.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3420	Freizeit	5'200.00		3'600.00		6'859.10	
3144.07	Unterhalt Spielplätze	500.00		500.00		2'242.30	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'600.00				1'570.00	
3636.04	Beitrag an Seniorenausflug	2'300.00		2'300.00		2'300.00	
3636.07	Beitrag an "Berner Wanderwege"	800.00		800.00		746.80	
35	Kirchen und religiöse Angelenheiten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		30'000.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheit	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
	Nettoaufwand		30'000.00		30'000.00		30'000.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.03	Beitrag an Kirchgemeindehaus	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
4	Gesundheit	16'800.00	800.00	16'900.00	800.00	15'139.25	780.00
	Nettoaufwand		16'000.00		16'100.00		14'359.25
42	Ambulante Krankenpflege	300.00		400.00		360.00	
	Nettoaufwand		300.00		400.00		360.00
421	Ambulante Krankenpflege	300.00		400.00		360.00	
	Nettoaufwand		300.00		400.00		360.00
4210	Ambulante Krankenpflege	300.00		400.00		360.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		400.00		360.00	
43	Gesundheit	16'500.00	800.00	16'500.00	800.00	14'779.25	780.00
	Nettoaufwand		15'700.00		15'700.00		13'999.25
431	Alkohol- und Drogenprävention	1'000.00		1'000.00		685.90	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		685.90
4310	Alkohol- und Drogenprävention	1'000.00		1'000.00		685.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	1'000.00		1'000.00		685.90	
433	Schulgesundheitsdienst	13'500.00		13'500.00		11'953.20	
	Nettoaufwand		13'500.00		13'500.00		11'953.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4330	Schulgesundheitsdienst	5'000.00		5'000.00		3'600.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'000.00		5'000.00		3'600.00	
4331	Schulzahnpflege	8'500.00		8'500.00		8'353.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					190.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'500.00		8'500.00		8'163.20	
434	Lebensmittelkontrolle	2'000.00	800.00	2'000.00	800.00	2'140.15	780.00
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'360.15
4340	Lebensmittelkontrolle	2'000.00	800.00	2'000.00	800.00	2'140.15	780.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	2'000.00		2'000.00		2'140.15	
4612.01	Anteile anderer Gemeinden an Pilzkontrolle		800.00		800.00		780.00
5	Soziale Sicherheit	3'763'000.00	285'000.00	3'654'000.00	260'000.00	3'348'184.77	162'418.56
	Nettoaufwand		3'478'000.00		3'394'000.00		3'185'766.21
53	Alter + Hinterlassene	959'200.00	8'000.00	943'100.00	8'000.00	898'433.30	9'232.00
	Nettoaufwand		951'200.00		935'100.00		889'201.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'000.00	8'000.00	32'000.00	8'000.00	32'000.00	9'232.00
	Nettoaufwand		24'000.00		24'000.00		22'768.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	32'000.00	8'000.00	32'000.00	8'000.00	32'000.00	9'232.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	32'000.00		32'000.00		32'000.00	
4613.01	Kantonsbeitrag Kosten AHV-Zweigstelle		8'000.00		8'000.00		9'232.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	916'800.00		902'700.00		860'936.00	
	Nettoaufwand		916'800.00		902'700.00		860'936.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	916'800.00		902'700.00		860'936.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	916'800.00		902'700.00		860'936.00	
535	Leistungen an das Alter	10'400.00		8'400.00		5'497.30	
	Nettoaufwand		10'400.00		8'400.00		5'497.30
5350	Leistungen an das Alter	10'400.00		8'400.00		5'497.30	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'400.00		8'400.00		5'497.30	
54	Familie und Jugend	388'900.00	272'000.00	335'800.00	240'000.00	297'301.77	151'787.56

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		116'900.00		95'800.00		145'514.21
541	Familienzulagen	22'800.00		19'100.00		16'848.00	
	Nettoaufwand		22'800.00		19'100.00		16'848.00
5410	Familienzulagen	22'800.00		19'100.00		16'848.00	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	22'800.00		19'100.00		16'848.00	
544	Jugendschutz	17'200.00		16'700.00		16'864.00	
	Nettoaufwand		17'200.00		16'700.00		16'864.00
5440	Jugendschutz allgemein	17'200.00		16'700.00		16'864.00	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder					100.00	
3103.02	Elternbriefe	2'000.00		1'500.00		1'564.00	
3632.02	Beitrag an Jugendfachstelle Münchenbuchsee	15'200.00		15'200.00		15'200.00	
545	Leistungen an Familien	348'900.00	272'000.00	300'000.00	240'000.00	263'589.77	151'787.56
	Nettoaufwand		76'900.00		60'000.00		111'802.21
5450	Leistungen an Familien allgemein	348'800.00	272'000.00	300'000.00	240'000.00	124'372.35	80'954.72
3199.06	Interventionen	8'800.00				8'698.60	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	340'000.00		300'000.00		115'673.75	
4611.03	Entschädigung Kanton an Betreuungsgutscheinen				240'000.00		
4631.03	Beitrag von Kanton an Betreuungsgutscheine		272'000.00				80'954.72
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte					90'859.57	70'832.84
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					90'859.57	
4631.02	Beitrag von Kanton an KITA						70'832.84
5458	Tageselternverein	100.00				48'357.85	
3636.06	Beitrag an Tageselternverein	100.00				48'357.85	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	2'409'900.00		2'363'100.00		2'151'050.70	
	Nettoaufwand		2'409'900.00		2'363'100.00		2'151'050.70
579	Sozialhilfe	2'409'900.00		2'363'100.00		2'151'050.70	
	Nettoaufwand		2'409'900.00		2'363'100.00		2'151'050.70
5790	Sozialhilfe	3'300.00		4'600.00		2'140.10	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder			600.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.01	Aus- und Weiterbildung			200.00			
3100.01	Büromaterial			100.00			
3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	300.00					
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'500.00		1'600.00	
3637.01	Weihnachtsbescherungen	1'000.00		1'000.00		540.10	
5796	Regionaler Sozialdienst	211'600.00		205'000.00		207'089.75	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	211'600.00		205'000.00		207'089.75	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'195'000.00		2'153'500.00		1'941'820.85	
3611.01	Entschädigung an Kanton und Konkordate	2'195'000.00		2'153'500.00		1'941'820.85	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	5'000.00	5'000.00	12'000.00	12'000.00	1'399.00	1'399.00
592	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00	5'000.00	12'000.00	12'000.00	1'399.00	1'399.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	5'000.00	5'000.00	12'000.00	12'000.00	1'399.00	1'399.00
3637.02	Ausgerichtete Spenden Winterhilfe	5'000.00		12'000.00		1'399.00	
4637.01	Eingegangene Spenden Winterhilfe		5'000.00		12'000.00		1'399.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'182'300.00	63'800.00	1'218'200.00	112'400.00	983'234.95	90'595.82
	Nettoaufwand		1'118'500.00		1'105'800.00		892'639.13
61	Strassenverkehr	896'300.00	63'800.00	905'500.00	77'400.00	684'350.75	62'354.00
	Nettoaufwand		832'500.00		828'100.00		621'996.75
615	Gemeindestrassen	892'900.00	63'800.00	905'500.00	77'400.00	680'924.75	62'354.00
	Nettoaufwand		829'100.00		828'100.00		618'570.75
6150	Gemeindestrassen	892'900.00	63'800.00	905'500.00	77'400.00	680'924.75	62'354.00
3010.03	Löhne Werkhof	295'000.00		295'000.00		282'393.50	
3010.09	Kranken- + Unfalltaggelder, EO	-1'000.00		-1'000.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'000.00		24'000.00		22'405.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	17'000.00		17'000.00		16'421.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'000.00		10'000.00		9'766.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	2'000.00		2'000.00		1'765.10	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		2'610.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	70'000.00		70'000.00		36'415.35	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Werkhof	9'000.00		9'000.00		8'338.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.03	Strassensignale, Markierungen	5'000.00		5'000.00		1'256.80	
3101.04	Treib- und Schmierstoffe	20'000.00		20'000.00		11'314.75	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	6'000.00		3'000.00		6'123.95	
3111.05	Maschinen und Geräte Werkhof	2'800.00		2'800.00		1'074.50	
3112.01	Kleider, Wäsche	4'000.00		2'000.00		570.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'000.00		3'889.00	
3120.03	Wasser	2'000.00		2'000.00		2'547.40	
3120.04	Strom öffentliche Beleuchtung	18'000.00		18'000.00		13'729.85	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	6'000.00		6'000.00		5'951.75	
3137.01	Steuern und Abgaben	7'000.00		7'000.00		6'919.80	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen durch Dritte	204'700.00		200'000.00		141'876.95	
3141.02	Maschineneinsatz Dritter für allg. Strassenunterhalt	9'000.00		9'000.00		12'157.40	
3141.03	Winterdienst / Schneeräumung	54'000.00		54'000.00		29'011.90	
3141.04	Unterhalt öffentliche Beleuchtung	13'000.00		20'500.00		6'884.65	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		8'500.00		7'619.45	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	35'000.00		35'000.00		18'166.65	
3161.01	Mieten, Pachten, Benützungsgebühren	13'000.00		13'000.00		7'841.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		406.00	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen	44'300.00		50'000.00		18'756.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	13'800.00		16'000.00		1'107.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien	2'000.00		2'000.00		1'987.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'600.00		2'000.00		1'616.00	
4250.01	Verkäufe		200.00		200.00		
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		200.00		200.00		215.00
4612.03	Interne Verrechnung Spezialfinanzierungen		45'000.00		55'000.00		44'431.00
4631.01	Beiträge von Kanton		5'000.00		5'000.00		4'150.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'400.00		17'000.00		13'558.00
619	Strassen, übriges	3'400.00				3'426.00	
	Nettoaufwand		3'400.00				3'426.00
6191	Werkhof	3'400.00				3'426.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	3'400.00				3'426.00	
62	Öffentlicher Verkehr	286'000.00		312'700.00	35'000.00	298'884.20	28'241.82
	Nettoaufwand		286'000.00		277'700.00		270'642.38
621	Bahninfrastruktur	1'000.00		2'000.00		1'049.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		2'000.00		1'049.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	Bahninfrastruktur	1'000.00		2'000.00		1'049.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	1'000.00		2'000.00		1'049.00	
629	Öffentlicher Verkehr	285'000.00		310'700.00	35'000.00	297'835.20	28'241.82
	Nettoaufwand		285'000.00		275'700.00		269'593.38
6290	Öffentlicher Verkehr			42'000.00	35'000.00	42'000.00	28'241.82
3130.01	Dienstleistungen Dritter			42'000.00		42'000.00	
4250.01	Verkäufe				35'000.00		28'241.82
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	285'000.00		268'700.00		255'835.20	
3631.01	Beiträge an Kanton und Konkordate	285'000.00		268'700.00		255'835.20	
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'068'600.00	1'791'000.00	2'109'200.00	1'866'600.00	1'818'171.65	1'596'762.20
	Nettoaufwand		277'600.00		242'600.00		221'409.45
71	Wasserversorgung	489'000.00	489'000.00	505'300.00	505'300.00	441'343.95	441'343.95
710	Wasserversorgung	489'000.00	489'000.00	505'300.00	505'300.00	441'343.95	441'343.95
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	489'000.00	489'000.00	505'300.00	505'300.00	441'343.95	441'343.95
3010.01	Löhne	8'600.00		9'000.00		7'601.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	600.00		1'000.00		540.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		114.50	
3100.11	Büromaterial Wasser	500.00		1'000.00			
3101.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wasser	1'000.00		1'000.00		647.00	
3109.11	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Wasser	5'000.00		5'000.00		12'157.35	
3111.11	Maschinen und Geräte Wasser	5'000.00		8'400.00		1'307.15	
3120.11	Strom, Wasser	10'000.00		10'000.00		9'909.50	
3130.11	Dienstleistungen Dritter Wasser	1'200.00		1'200.00		1'423.20	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Wasser	35'000.00		35'000.00		21'845.70	
3134.11	Haftpflcht- und Sachversicherungen Wasser	700.00		700.00		738.30	
3137.01	Steuern und Abgaben					642.20	
3143.11	Unterhalt Pumpwerke, Reservoire	25'000.00		25'000.00		21'971.85	
3143.12	Unterhalt Leitungsnetz, Hydranten	50'000.00		60'000.00		64'645.00	
3151.11	Unterhalt Mobilien, Geräte Wasser	2'100.00		2'100.00		162.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		44.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	54'400.00		49'000.00		32'358.40	
3510.11	Einlage in Spezialfinanzierung WE	230'200.00		233'300.00		194'400.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	12'000.00		10'000.00		17'795.50	
3612.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wasser	47'000.00		52'900.00		53'041.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		100.00		100.00		311.00
4240.51	Anschlussgebühren		12'000.00		10'000.00		17'795.50
4250.51	Verkäufe Wasser		287'500.00		287'500.00		287'038.50
4260.51	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter Wasser						-3'778.10
4409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung		3'700.00		3'200.00		3'877.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		54'400.00		49'000.00		32'358.40
9011.11	Entnahme aus Rechnungsausgleich		131'300.00		155'500.00		103'741.65
72	Abwasserentsorgung	954'300.00	954'300.00	1'008'200.00	1'008'200.00	787'715.55	787'715.55
720	Abwasserentsorgung	954'300.00	954'300.00	1'008'200.00	1'008'200.00	787'715.55	787'715.55
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	954'300.00	954'300.00	1'008'200.00	1'008'200.00	787'715.55	787'715.55
3101.21	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Kanalisation	1'000.00		1'000.00			
3109.21	Übriger Material und Verwaltungsaufwand Kanalisation	8'500.00		8'500.00		1'801.40	
3120.21	Ver- und Entsorgung Kanalisation	2'000.00		2'000.00		854.60	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten Kanalisation	31'000.00		31'000.00		17'386.30	
3134.21	Haftpflicht- und Sachversicherungen Kanalisation	500.00		1'000.00		125.10	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten Kanalisation	120'000.00		120'000.00		90'581.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	48'200.00		46'500.00		17'155.05	
3510.21	Einlage in Spezialfinanzierung WE	284'600.00		287'800.00		228'120.00	
3510.51	Einlage in Spezialfinanzierung Anschlussgebühren	25'000.00		25'000.00		36'499.95	
3612.21	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen Abwasser	29'000.00		35'400.00		33'203.00	
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände Kanalisation	400'000.00		445'000.00		323'755.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'500.00		5'000.00		4'495.00	
4240.51	Anschlussgebühren		25'000.00		25'000.00		36'499.95
4240.61	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Kanalisation		794'000.00		794'000.00		728'842.55
4409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung		4'600.00		3'300.00		5'218.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		48'200.00		46'500.00		17'155.05
9010.21	Einlage in Rechnungsausgleich					33'737.85	
9011.21	Entnahme aus Rechnungsausgleich		82'500.00		139'400.00		
73	Abfall	346'500.00	346'500.00	352'900.00	352'900.00	366'902.70	366'902.70
730	Abfall	346'500.00	346'500.00	352'900.00	352'900.00	366'902.70	366'902.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	346'500.00	346'500.00	352'900.00	352'900.00	366'902.70	366'902.70
3111.31	Maschinen und Geräte Abfall	6'000.00		4'000.00		4'417.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		6'632.95	
3130.31	Abfuhrkosten Abfall	150'000.00		150'000.00		157'443.00	
3130.32	Verwertungskosten Abfall	120'000.00		120'000.00		99'144.00	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten Abfall	1'000.00		1'000.00			
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbau VV	500.00		500.00		477.00	
3612.31	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	34'000.00		42'400.00		34'121.00	
3632.31	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	25'000.00		25'000.00		22'648.00	
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Abfall		270'000.00		270'000.00		308'592.50
4260.01	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter		32'000.00		32'000.00		40'904.95
4260.71	Rückerstattung Kadaversammelstelle		19'000.00		19'000.00		16'987.25
4409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall		500.00		300.00		418.00
9010.31	Einlage in Rechnungsungleich					42'018.95	
9011.31	Entnahme aus Rechnungsungleich		25'000.00		31'600.00		
74	Verbauungen	152'000.00		144'600.00		139'121.55	
	Nettoaufwand		152'000.00		144'600.00		139'121.55
741	Gewässerverbauungen	152'000.00		139'000.00		139'121.55	
	Nettoaufwand		152'000.00		139'000.00		139'121.55
7410	Gewässerverbauungen	152'000.00		139'000.00		139'121.55	
3142.01	Unterhalt Wasserbauten, Brücken	10'000.00		1'000.00		1'121.55	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	138'000.00		138'000.00		138'000.00	
745	Naturgefahren			5'600.00			
	Nettoaufwand				5'600.00		
7450	Naturgefahren			5'600.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter			5'600.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	34'000.00					
	Nettoaufwand		34'000.00				
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	34'000.00					
	Nettoaufwand		34'000.00				
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	34'000.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten	34'000.00					
77	Übriger Umweltschutz	66'600.00	1'200.00	77'200.00	200.00	57'427.90	800.00
	Nettoaufwand		65'400.00		77'000.00		56'627.90
771	Friedhof und Bestattung	66'600.00	1'200.00	77'200.00	200.00	57'427.90	800.00
	Nettoaufwand		65'400.00		77'000.00		56'627.90
7710	Freidhof und Bestattung allgemein	66'600.00	1'200.00	77'200.00	200.00	57'427.90	800.00
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	1'500.00		300.00		300.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00			
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	100.00		100.00		83.90	
3111.01	Maschinen und Geräte	1'200.00		5'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	8'000.00		8'000.00		9'916.35	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'000.00		2'500.00		2'949.60	
3143.01	Unterhalt und Pflege Friedhof, Gräber räumen	45'000.00		58'000.00		35'607.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'500.00		2'000.00		8'571.05	
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	1'000.00		1'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'200.00		200.00		800.00
79	Raumordnung	26'200.00		21'000.00		25'660.00	
	Nettoaufwand		26'200.00		21'000.00		25'660.00
790	Raumordnung	26'200.00		21'000.00		25'660.00	
	Nettoaufwand		26'200.00		21'000.00		25'660.00
7900	Raumordnung allgemein	26'200.00		21'000.00		25'660.00	
3130.06	Beitrag an Verein Seeland Biel/Bienne	19'000.00		19'000.00		19'100.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten					5'385.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'200.00		2'000.00		1'175.00	
8	Volkswirtschaft	10'300.00	158'000.00	34'300.00	158'000.00	7'886.50	157'495.15
	Nettoertrag	147'700.00		123'700.00		149'608.65	
81	Landwirtschaft	8'000.00		11'000.00		6'900.00	
	Nettoaufwand		8'000.00		11'000.00		6'900.00
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'000.00		8'000.00		6'900.00	
	Nettoaufwand		8'000.00		8'000.00		6'900.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	8'000.00		8'000.00		6'900.00	
3000.01	Entsch., Tag- und Sitzungsgelder	4'000.00		4'000.00		2'900.00	
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen			3'000.00			
	Nettoaufwand				3'000.00		
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen			3'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten			3'000.00			
82	Forstwirtschaft	2'300.00	3'000.00	3'300.00	3'000.00	986.50	2'297.15
	Nettoaufwand				300.00		
	Nettoertrag	700.00				1'310.65	
820	Forstwirtschaft	2'300.00	3'000.00	3'300.00	3'000.00	986.50	2'297.15
	Nettoaufwand				300.00		
	Nettoertrag	700.00				1'310.65	
8200	Forstwirtschaft	2'300.00	3'000.00	3'300.00	3'000.00	986.50	2'297.15
3109.01	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	900.00		900.00		40.00	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	400.00		400.00		370.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		2'000.00		576.00	
4250.01	Verkäufe		3'000.00		3'000.00		2'297.15
87	Brennstoffe und Energie		155'000.00	20'000.00	155'000.00		155'198.00
	Nettoertrag	155'000.00		135'000.00		155'198.00	
871	Elektrizität		155'000.00		155'000.00		155'198.00
	Nettoertrag	155'000.00		155'000.00		155'198.00	
8710	Elektrizität allgemein		155'000.00		155'000.00		155'198.00
4120.01	Konzessionsgebühr BKW		155'000.00		155'000.00		155'198.00
873	Nichtelektrische Energie			20'000.00			
	Nettoaufwand				20'000.00		
8730	Nichtelektrische Energie allgemein			20'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachten, Fachexperten			20'000.00			
9	Finanzen und Steuern	1'301'300.00	11'158'900.00	1'627'700.00	11'429'700.00	1'340'801.90	10'425'221.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoertrag	9'857'600.00		9'802'000.00		9'084'419.80	
91	Steuern	72'500.00	10'054'500.00	63'000.00	9'958'500.00	49'175.31	9'474'470.10
	Nettoertrag	9'982'000.00		9'895'500.00		9'425'294.79	
910	Steuern	72'500.00	10'054'500.00	63'000.00	9'958'500.00	49'175.31	9'474'470.10
	Nettoertrag	9'982'000.00		9'895'500.00		9'425'294.79	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000.00	9'142'500.00	60'000.00	9'074'500.00	48'227.95	8'545'730.20
3181.01	Forderungsverluste periodische Steuern	70'000.00		60'000.00		48'227.95	
4000.01	Einkommenssteuern		8'365'000.00		8'269'000.00		7'991'424.40
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		8'000.00		5'000.00		11'162.85
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		180'000.00		180'000.00		144'797.15
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-500'000.00		-450'000.00		-601'025.20
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		1'000.00		1'000.00		-1'008.70
4001.01	Vermögenssteuern		696'000.00		659'000.00		618'684.80
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		30'000.00		30'000.00		28'290.65
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-60'000.00		-40'000.00		-60'177.55
4002.01	Quellensteuern		120'000.00		100'000.00		157'760.90
4002.11	Quellensteuern aus BGSA		1'700.00		3'000.00		44.95
4010.01	Gewinnsteuern		280'000.00		280'000.00		253'163.20
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		35'000.00		50'000.00		18'828.85
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-30'000.00		-30'000.00		-29'325.60
4011.01	Kapitalsteuern		5'000.00		6'000.00		7'991.10
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		1'000.00		2'000.00		617.20
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP		-200.00		-500.00		-419.90
4029.01	Erstattung Forderungsverluste		10'000.00		10'000.00		4'921.10
9101	Sondersteuern	2'000.00	356'000.00	2'000.00	321'000.00	731.70	382'661.00
3181.05	Forderungsverluste Sonderveranlagungen	2'000.00		2'000.00		731.70	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		175'000.00		160'000.00		162'367.45
4022.11	Sonderveranlagungen		180'000.00		160'000.00		207'101.05
4022.81	Mehrwertabschöpfungen		1'000.00		1'000.00		13'192.50
9102	Liegenschaftssteuern	500.00	528'000.00	1'000.00	535'000.00	215.66	521'478.90
3181.04	Forderungsverluste Liegenschaftssteuer	500.00		1'000.00		215.66	
4021.01	Liegenschaftssteuern		528'000.00		535'000.00		521'478.90
9103	Hundetaxe		28'000.00		28'000.00		24'600.00
4033.01	Hundesteuer		28'000.00		28'000.00		24'600.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
93	Finanz- und Lastenausgleich	703'800.00	487'100.00	700'000.00	474'700.00	700'904.00	377'331.00
	Nettoaufwand		216'700.00		225'300.00		323'573.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	703'800.00	487'100.00	700'000.00	474'700.00	700'904.00	377'331.00
	Nettoaufwand		216'700.00		225'300.00		323'573.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	703'800.00	487'100.00	700'000.00	474'700.00	700'904.00	377'331.00
3621.61	Gemeindeanteil neue Aufgabenteilung	703'800.00		700'000.00		700'904.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		70'000.00		70'000.00		69'329.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		25'000.00		25'000.00		25'310.00
4622.71	Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau		392'100.00		379'700.00		282'692.00
95	Ertragsanteile, übrige		18'000.00		20'000.00		15'840.00
	Nettoertrag	18'000.00		20'000.00		15'840.00	
950	Ertragsanteile, übrige		18'000.00		20'000.00		15'840.00
	Nettoertrag	18'000.00		20'000.00		15'840.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		18'000.00		20'000.00		15'840.00
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		6'000.00		7'000.00		4'593.70
4600.01	Anteil an Bundeserträgen		12'000.00		13'000.00		11'246.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	99'600.00	231'500.00	116'800.00	285'200.00	90'063.40	556'748.50
	Nettoertrag	131'900.00		168'400.00		466'685.10	
961	Zinsen	56'900.00	41'500.00	61'000.00	50'200.00	46'387.65	68'356.40
	Nettoaufwand		15'400.00		10'800.00		
	Nettoertrag					21'968.75	
9610	Zinsen	56'900.00	41'500.00	61'000.00	50'200.00	46'387.65	68'356.40
3181.03	Abschreibungen Verzugszinsen Steuern	2'000.00		2'000.00		1'956.50	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	11'100.00				197.75	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000.00		200.00		444.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'500.00		24'000.00		20'508.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	2'500.00		3'000.00		2'438.50	
3409.51	Verrechnung kalk. Zinsen Wasserversorgung	3'700.00		3'200.00		3'877.00	
3409.61	Verrechnung kalk. Zinsen Abwasserentsorgung	4'600.00		3'300.00		5'218.00	
3409.71	Verrechnung kalk. Zinsen Abfall	500.00		300.00		418.00	
3499.01	Vergütungszinse auf Steuern / Negativzinse	12'000.00		25'000.00		11'329.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4401.02	Verzugszinse auf Steuern		40'000.00		30'000.00		44'711.10
4402.01	Zinsen auf Anlagen Finanzvermögen		1'500.00		20'000.00		23'645.30
4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen				200.00		
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	42'700.00	190'000.00	55'800.00	235'000.00	43'315.75	232'552.10
	Nettoertrag	147'300.00		179'200.00		189'236.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	42'700.00	190'000.00	55'800.00	235'000.00	43'315.75	232'552.10
3151.01	Unterhalt Mobilien, Geräte	2'000.00					
3430.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		310.15	
3430.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		25'100.00		13'663.90	
3430.03	Übriger Material- und Verwaltungsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'427.70	
3439.01	Heizmaterial	20'000.00		20'000.00		20'951.35	
3439.02	Strom	1'000.00		1'000.00		156.00	
3439.03	Wasser	3'500.00		3'500.00		2'587.15	
3439.04	Haftpflicht- und Sachversicherungen	3'200.00		3'200.00		3'219.50	
4430.01	Pacht- und Mietzinse FV		190'000.00		235'000.00		232'552.10
969	Finanzvermögen					360.00	255'840.00
	Nettoertrag					255'480.00	
9690	Finanzvermögen					360.00	255'840.00
3440.01	Wertberichtigung Finanzvermögen					360.00	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						255'840.00
97	Rückverteilungen		1'000.00		2'000.00		832.10
	Nettoertrag	1'000.00		2'000.00		832.10	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		1'000.00		2'000.00		832.10
	Nettoertrag	1'000.00		2'000.00		832.10	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		1'000.00		2'000.00		832.10
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		1'000.00		2'000.00		832.10
99	Nicht aufgeteilte Posten	425'400.00	366'800.00	747'900.00	689'300.00	500'659.19	
	Nettoaufwand		58'600.00		58'600.00		500'659.19
990	Nicht aufgeteilte Posten	425'400.00		425'400.00		500'659.19	
	Nettoaufwand		425'400.00		425'400.00		500'659.19

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten	425'400.00		425'400.00		500'659.19	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	425'400.00		425'400.00		425'351.00	
3894.01	Zusätzliche Abschreibungen					75'308.19	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		366'800.00	322'500.00	689'300.00		
	Nettoertrag	366'800.00		366'800.00			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		366'800.00	322'500.00	689'300.00		
3896.01	Einlage in Schwankungsreserve			322'500.00			
4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve		366'800.00		689'300.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	14'886'700.00	14'723'600.00	14'662'700.00	14'559'600.00	13'122'144.80	13'122'144.80
	Aufwandüberschuss		163'100.00		103'100.00		
3	Aufwand	14'886'700.00		14'662'700.00		13'019'350.10	
30	Personalaufwand	2'077'500.00		2'066'100.00		1'961'224.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'044'000.00		3'015'500.00		2'552'488.61	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	828'900.00		807'500.00		606'596.70	
34	Finanzaufwand	95'600.00		114'800.00		88'106.90	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	551'800.00		556'100.00		476'815.45	
36	Transferaufwand	8'154'500.00		7'686'900.00		7'167'238.95	
37	Durchlaufende Beiträge	4'000.00		2'300.00		4'013.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand			322'500.00		75'308.19	
39	Interne Verrechnungen	130'400.00		91'000.00		87'558.00	
4	Ertrag		14'436'700.00		14'195'500.00		13'018'403.15
40	Fiskalertrag		10'060'500.00		9'965'500.00		9'479'063.80
41	Regalien und Konzessionen		155'000.00		155'000.00		155'198.00
42	Entgelte		1'892'600.00		1'893'500.00		1'855'043.54
43	Verschiedene Erträge		9'000.00		9'000.00		8'906.00
44	Finanzertrag		277'100.00		332'800.00		603'459.50
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		102'600.00		95'500.00		49'513.45
46	Transferertrag		1'438'700.00		961'600.00		775'647.86
47	Durchlaufende Beiträge		4'000.00		2'300.00		4'013.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		366'800.00		689'300.00		
49	Interne Verrechnungen		130'400.00		91'000.00		87'558.00
9	Abschlusskonten		286'900.00		364'100.00	102'794.70	103'741.65
90	Abschluss Erfolgsrechnung		286'900.00		364'100.00	102'794.70	103'741.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		14'886'700.00	14'723'600.00	14'662'700.00	14'559'600.00	13'122'144.80	13'122'144.80
Aufwandüberschuss			163'100.00		103'100.00		
000	Allgemeine Verwaltung	1'355'300.00	144'500.00	1'294'400.00	114'100.00	1'289'002.71	112'213.00
	Nettoaufwand		1'210'800.00		1'180'300.00		1'176'789.71
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	468'800.00	321'400.00	431'100.00	294'400.00	376'634.95	256'773.87
	Nettoaufwand		147'400.00		136'700.00		119'861.08
2	Bildung	4'253'900.00	717'700.00	3'841'300.00	240'300.00	3'543'002.02	264'743.00
	Nettoaufwand		3'536'200.00		3'601'000.00		3'278'259.02
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	466'400.00	82'500.00	435'600.00	83'300.00	400'086.10	55'141.50
	Nettoaufwand		383'900.00		352'300.00		344'944.60
4	Gesundheit	16'800.00	800.00	16'900.00	800.00	15'139.25	780.00
	Nettoaufwand		16'000.00		16'100.00		14'359.25
5	Soziale Sicherheit	3'763'000.00	285'000.00	3'654'000.00	260'000.00	3'348'184.77	162'418.56
	Nettoaufwand		3'478'000.00		3'394'000.00		3'185'766.21
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'182'300.00	63'800.00	1'218'200.00	112'400.00	983'234.95	90'595.82
	Nettoaufwand		1'118'500.00		1'105'800.00		892'639.13
7	Umweltschutz und Raumordnung	2'068'600.00	1'791'000.00	2'109'200.00	1'866'600.00	1'818'171.65	1'596'762.20
	Nettoaufwand		277'600.00		242'600.00		221'409.45
8	Volkswirtschaft	10'300.00	158'000.00	34'300.00	158'000.00	7'886.50	157'495.15
	Nettoertrag	147'700.00		123'700.00		149'608.65	
9	Finanzen und Steuern	1'301'300.00	11'158'900.00	1'627'700.00	11'429'700.00	1'340'801.90	10'425'221.70
	Nettoertrag	9'857'600.00		9'802'000.00		9'084'419.80	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
1	INVESTITIONSRECHNUNG Zunahme der Nettoinvestitionen	1'997'700.00	85'000.00 1'912'700.00	2'772'000.00	2'772'000.00	2'237'430.95	2'237'430.95
0	Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben			15'000.00	15'000.00		
02	Allgemeine Dienste Nettoausgaben			15'000.00	15'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften			15'000.00			
290 5040.01	Verwaltungsliegenschaften Gemeindehaus, Anschluss an WLS			15'000.00 15'000.00			
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoausgaben	163'000.00	163'000.00	203'000.00	203'000.00	159'445.65	159'445.65
11	Öffentliche Sicherheit Nettoausgaben	20'000.00	20'000.00			35'934.80	159'445.65
112	Verkehrssicherheit	20'000.00				35'934.80	
1120 5290.03 5290.05	Verkehrssicherheit Verkehrsmassnahmen Dählenweg und Kaltberg Umsetzung Tempo 30 restliches Dorf MB 2.1	20'000.00 20'000.00				35'934.80 35'934.80	
014	Allgemeines Rechtswesen Nettoausgaben	58'000.00	58'000.00	83'000.00	83'000.00	16'000.00	159'445.65
0140	Allgemeines Rechtswesen	58'000.00		83'000.00		16'000.00	
1400 5010.01 5060.01 5290.01 5290.02 5290.03	Allgemeines Rechtswesen Verkehrsrichtplan, diverse Massnahmen Überwachungskameras + Computer Erstvermarchung Winterswil, Bütschwil, Schüpberg Einführung Kataster aller Leitungen Erstvermarchung S'horn, Z'ried, Los 7	58'000.00 15'000.00 16'000.00 27'000.00		83'000.00 25'000.00 16'000.00 15'000.00 27'000.00		16'000.00 16'000.00	
15	Feuerwehr	85'000.00		120'000.00		32'510.85	

Investitionsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	Nettoausgaben	85'000.00	120'000.00	159'445.65
150	Feuerwehr	85'000.00	120'000.00	32'510.85
1500	Feuerwehr zweiseitig	85'000.00	120'000.00	32'510.85
5060.04	Ersatz Atemschutzgeräte und Helme			32'510.85
5060.05	Ersatz Toyota Hilux II		80'000.00	
5060.06	Ersatz Schlauchleger		40'000.00	
5060.07	Ersatzbeschaffung Wassertransportfahrzeug	85'000.00		
16	Verteidigung			75'000.00
	Nettoausgaben			159'445.65
161	Militärische Verteidigung			75'000.00
1610	Militärische Verteidigung			75'000.00
5040.03	Schiessanlage Schüpfen, Sanierung Zeigeranlage			75'000.00
2	Bildung	613'700.00	782'000.00	458'530.45
	Nettoausgaben	613'700.00	782'000.00	458'530.45
21	Obligatorische Schule	613'700.00	782'000.00	458'530.45
	Nettoausgaben	613'700.00	782'000.00	458'530.45
212	Primarstufe	60'000.00	23'000.00	16'205.00
2120	Primarstufe	60'000.00	23'000.00	16'205.00
5060.03	Primarschule, Pultanschaffung 3. Tranche		23'000.00	16'205.00
5060.04	Primarschule, Pultanschaffung 4. Tranche	60'000.00		
213	Oberstufe		65'000.00	39'083.85
2130	Sekundarstufe I		65'000.00	39'083.85
5060.02	ICT, Aufbau Cloud-Lösung Schule Schüpfen		65'000.00	39'083.85
217	Schulliegenschaften	553'700.00	694'000.00	403'241.60
2170	Schulliegenschaften	553'700.00	694'000.00	403'241.60
5040.13	USZ, Schulraumerweiterung, Optimierung			20'000.00
5040.17	WLS, Anschluss OSZ	3'700.00		56'394.75

Investitionsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Ausgaben	Ausgaben Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
5040.19	KIGA I+II, Pavillon, Sofortmassnahmen			27'544.50
5040.20	OSZ, Schulzimmersanierung		524'000.00	251'926.15
5040.21	Schulhaus Ziegelried, Umbauarbeiten			32'808.20
5040.23	USZ, Schrank Heizzentrale		22'000.00	
5040.24	USZ, Anpassung Schulräume Schulstr. 15		50'000.00	
5040.25	Sporthalle, Ersatz Beleuchtung		68'000.00	
5040.26	USZ, Rückbau Heizung		30'000.00	
5040.27	OSZ Sägestrasse 4, San. Sanitäranlagen	280'000.00		
5040.28	OSZ Sägestrasse 4, San. Velobunker	80'000.00		
5040.29	OSZ Sägestrasse 4, Sanierung Haupttreppe	35'000.00		
5040.30	OSZ Sägestrasse 4, Ersatz Fenster Wintergarten	120'000.00		
5040.31	USZ Schulstrasse 15, Ersatz Pausenklingel	20'000.00		
5040.32	USZ, Planung Schulraumerweiterung	15'000.00		
5060.03	USZ, Anschaffung Kombigeräte			14'568.00
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	15'000.00		5'402.00
	Nettoausgaben		15'000.00	
	Nettoeinnahmen			5'402.00
34	Sport und Freizeit	15'000.00		5'402.00
	Nettoausgaben		15'000.00	
	Nettoeinnahmen			5'402.00
342	Freizeit	15'000.00		5'402.00
3420	Freizeit	15'000.00		5'402.00
5060.01	Schwimmbad, Ersatz Wasserpumpen	15'000.00		
6450.02	Rückzahlung Darlehen FC Schüpfen			5'402.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung		460'000.00	346'602.00
	Nettoausgaben			460'000.00
61	Strassenverkehr		460'000.00	235'602.00
	Nettoausgaben			460'000.00
615	Gemeindestrassen		460'000.00	235'602.00
6150	Gemeindestrassen		460'000.00	235'602.00
5010.02	Bergackerweg; Erneuerung nach GEP M24			607.25
5010.11	Schöneggweg, Sanierung Strasse nach GEP M22			83'656.70

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.12	Bodenstrasse, Strassenerneuerung nach GEP M13			30'000.00		47'739.10	
5010.13	Chaltberg, Erneuerung nach Erschliessung Wasser/Abwasser			170'000.00			
5010.14	Hard, Sanierung Rinne			70'000.00			
5010.16	Leiernstrasse, Ersatz Lifte			140'000.00		61'658.25	
5010.17	Schwanden, Teerung Naturstrasse			50'000.00		41'940.70	
62	Öffentlicher Verkehr					111'000.00	84'784.00
	Nettoausgaben						261'818.00
621	Bahninfrastruktur					111'000.00	84'784.00
6210	Bahninfrastruktur					111'000.00	84'784.00
5090.03	Erweiterung Bike & Railanlage Bahnhof Nord					111'000.00	
6310.01	Kantonsbeiträge						84'784.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'206'000.00	85'000.00	1'312'000.00		1'182'666.85	
	Nettoausgaben		1'121'000.00		1'312'000.00		1'182'666.85
71	Wasserversorgung	578'000.00		483'000.00		268'457.00	
	Nettoausgaben		578'000.00		483'000.00		1'182'666.85
710	Wasserversorgung	578'000.00		483'000.00		268'457.00	
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	578'000.00		483'000.00		268'457.00	
5031.04	Oberdorfstrasse; Ersatz Wasserleitung					4'425.55	
5031.05	Chaltberg; Erschliessung Wasser					-2'000.65	
5031.08	Schöneggweg, Ersatz Wasserleitung					43'580.85	
5031.11	Bütschwilfeld, Erschliessung					74'193.65	
5031.12	GWP, Sanierung Erdbächliquellen			125'000.00			
5031.13	Bodenstrasse - Leiernstrasse, Wasserleitung GEP M13					148'257.60	
5031.14	Mühlequelle, Kauf Schutzzone			30'000.00			
5031.15	Bundkofen, Ersatz+Neubau Wasser-ltg GWP			190'000.00			
5031.16	Schulstrasse, Ersatz Leitung GWP	415'000.00		45'000.00			
5031.18	Bundkofen, Ersatz Wasserleitung	10'000.00					
5031.19	Spörihausmattweg, Ersatz Wasserleitung	30'000.00					
5060.01	Pumpwerk und Reservoir, Ersatz Steuerung	93'000.00		93'000.00			
5290.01	GWP, Überarbeitung	30'000.00					
72	Abwasserentsorgung	595'000.00	85'000.00	769'000.00		870'542.15	

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoausgaben		510'000.00		769'000.00		1'182'666.85
720	Abwasserentsorgung	595'000.00	85'000.00	769'000.00		870'542.15	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	595'000.00	85'000.00	769'000.00		870'542.15	
5032.07	Schöneggweg; Einführung Trennsystem					47'290.80	
5032.09	Bergackerweg; Regenwasserleitung GEP 24					6'164.30	
5032.11	Chaltberg, Erschliessung GEP M38		85'000.00			602'639.85	
5032.14	Bodenstrasse - Leiernstrasse, Trennsystem GEP M13			243'000.00		214'447.20	
5032.17	Mühlequelle, Sanierung Regenwasser-ltg in Schutzzone S1			10'000.00			
5032.18	Hagen-Bundkofen, Austrennung Regenwasser M16	180'000.00		330'000.00			
5032.19	Schüpberg, Leitungsersatz GEP			96'000.00			
5032.20	Ziegelried/Bundkofen, Massnahmen GEP	300'000.00		40'000.00			
5032.21	Schulstrasse, Leitungsersatz	65'000.00					
5032.22	Riedweg, Sanierung Abwasserleitung	30'000.00					
5292.01	GEP, Überarbeitung / Nachführung	20'000.00		50'000.00			
74	Verbauungen	20'000.00		40'000.00			
	Nettoausgaben		20'000.00		40'000.00		1'182'666.85
741	Gewässerverbauungen	20'000.00		40'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	20'000.00		40'000.00			
5290.01	Wasserbauplan Bundkofen	20'000.00		40'000.00			
79	Raumordnung	13'000.00		20'000.00		43'667.70	
	Nettoausgaben		13'000.00		20'000.00		1'182'666.85
790	Raumordnung	13'000.00		20'000.00		43'667.70	
7900	Raumordnung allgemein	13'000.00		20'000.00		43'667.70	
5290.02	Ortsplanungsrevision (+LRP, ök. Vernetzung)	13'000.00		20'000.00		43'667.70	
9	Finanzen und Steuern					90'186.00	2'147'244.95
	Nettoeinnahmen					2'057'058.95	
99	Nicht aufgeteilte Posten					90'186.00	2'147'244.95
	Nettoeinnahmen					2'057'058.95	
999	Abschluss					90'186.00	2'147'244.95

Investitionsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9990	Abschluss				90'186.00	2'147'244.95
5900.01	Passivierte Einnahmen				90'186.00	
6900.01	Aktivierte Ausgaben					2'147'244.95