

Jahresrechnung 2022

INHALTSVERZEICHNIS

| | | |
|-------|---|----|
| 0 | Auf einen Blick (Management Summary) | 4 |
| 1 | BERICHTERSTATTUNG | 5 |
| 1.1 | Bericht | 5 |
| 1.1.1 | Erfolgsrechnung | 6 |
| 1.1.2 | Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche | 7 |
| 1.1.3 | Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement | 8 |
| 1.1.4 | Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 8 |
| 1.1.5 | Investitionsrechnung | 12 |
| 1.1.6 | Bilanz | 14 |
| 1.1.7 | Nachkredite | 16 |
| 1.2 | Spezialfinanzierungen | 17 |
| 1.3 | Controllingberichte | 18 |
| 1.3.1 | Worber Post | 18 |
| 1.3.2 | Beschäftigungsprogramm gleis2 | 18 |
| 2 | ECKDATEN | 19 |
| 2.1 | Übersicht | 19 |
| 2.2 | Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis | 20 |
| 2.3 | Gestufte Erfolgsausweise | 21 |
| 2.3.1 | Gesamter Haushalt | 21 |
| 2.3.2 | Allgemeiner Haushalt | 22 |
| 2.3.3 | Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 23 |
| 2.3.4 | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 24 |
| 2.3.5 | Spezialfinanzierung Abfall | 25 |
| 3 | BILANZ | 26 |
| 4 | INSTITUTIONEN | 27 |
| 4.1 | Erfolgsrechnung | 27 |

| | |
|--|----|
| 4.1.1 Präsidialabteilung..... | 28 |
| 4.1.2 Finanzabteilung..... | 28 |
| 4.1.3 Bauabteilung..... | 29 |
| 4.1.4 Sozialdienste..... | 30 |
| 4.1.5 Polizeiabteilung..... | 30 |
| 4.2 Investitionsrechnung..... | 31 |
| 5 SACHGRUPPEN | 32 |
| 5.1 Erfolgsrechnung | 32 |
| 5.2 Investitionsrechnung..... | 33 |
| 6 GELDFLUSSRECHNUNG | 34 |
| 7 FINANZKENNZAHLEN..... | 39 |
| 7.1 Gesamthaushalt | 39 |
| 7.2 Allgemeiner Haushalt | 41 |
| 7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung..... | 41 |
| 7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 42 |
| 7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung | 42 |
| 8 ANTRAG DER EXEKUTIVE..... | 43 |
| 9 BESTÄTIGUNGSBERICHT | 45 |
| 10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG | 46 |
| 11 ANHANG | 47 |
| 11.1 Regelwerk | 47 |
| 11.1.1 Angewendetes Regelwerk..... | 47 |
| 11.1.2 Folgebewertung Finanzvermögen | 47 |
| 11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen..... | 47 |
| 11.1.4 Aktivierungsgrenzen..... | 48 |
| 11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen..... | 48 |
| 11.2 Grundlagen der Jahresrechnung | 48 |

| | |
|---|----|
| 11.3 Eigenkapitalnachweis | 49 |
| 11.4 Rückstellungsspiegel..... | 50 |
| 11.5 Beteiligungsspiegel..... | 51 |
| 11.6 Gewährleistungsspiegel..... | 56 |
| 11.7 Anlagespiegel..... | 57 |
| 11.7.1 Anlagespiegel Finanzvermögen | 57 |
| 11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen..... | 58 |
| 11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen | 59 |
| 11.8 Kreditkontrolle | 60 |
| 11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen..... | 60 |
| 11.8.2 Nachkredite..... | 65 |
| 11.9 Weitere massgebende Angaben..... | 69 |
| 11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung..... | 69 |
| 11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen | 70 |
| 12 DETAILS ZUR RECHNUNG | 71 |
| 12.1 Bilanz 72 - 82..... | 71 |
| 12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen 83 - 126 | 71 |
| 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 127 - 147 | 71 |
| 12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen 148 - 151..... | 71 |
| 12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen 152 - 154..... | 71 |

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst **ausgeglichen** ab. Weil die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts ausgefallen sind, wurden gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung **CHF 1'709'835.49** in die finanzpolitische Reserve eingelegt. Das Budget 2022 rechnete bei einer gleichbleibenden **Steueranlage von 1,70 Einheiten** mit einem Ertragsüberschuss von CHF 92'713.70.

Der Fiskalertrag schliesst um rund 0,7 Millionen Franken schlechter ab als budgetiert. Dies vor allem deshalb, weil die Einkommenssteuern der Natürlichen Personen zu optimistisch budgetiert wurden. Hier wurden rund 2,38 Millionen Franken weniger eingenommen als erhofft. Aufgefangen wurde dieser Ertragsausfall durch die Übrigen direkten Steuern, welche um 1,15 Millionen Franken höher ausfielen. Dank dem Umstand, dass sich die Coronapandemie nicht so stark auf die Schweizer Wirtschaft ausgewirkt hat wie befürchtet, mussten rund 0,5 Millionen Franken weniger an den Lastenausgleich Sozialhilfe geleistet werden als budgetiert. Insbesondere bei den Fallzahlen der Unterstützungen in der Sozialhilfe ist der Anstieg ausgeblieben, was eine Budgetunterschreitung von 1,7 Millionen Franken zur Folge hatte.

Begründungen

Wie üblich sind viele gegenläufige Effekte für die Abweichungen gegenüber dem Budget verantwortlich. Nachfolgend sind die wesentlichsten Abweichungen aufgeführt:

a) Fiskalertrag

Dank den Übrigen direkten Steuern (SG 402, CHF 1'151'088.75) liegt der Fiskalertrag lediglich um CHF 696'154.05 unter dem Budgetwert. Die Mindereinnahmen bei den Natürlichen Personen (SG 400) in der Höhe von CHF 2'000'787.10 konnten somit mehrheitlich aufgefangen werden. Die hohen Erwartungen an das Bevölkerungswachstum zur Zeit der Budgetierung wurden nicht erreicht.

b) Sozialhilferechnung:

Entgegen den Prognosen des Kantons mussten im Jahr 2022 CHF 498'452.15 weniger in den Lastenausgleich Sozialhilfe einbezahlt werden. Dank weniger hohen Fallzahlen als angenommen liegen die Nettokosten der Sozialhilfe um CHF 898'709.84 unter dem Budgetwert. Dadurch hat die Abrechnung der lastenberechtigten Aufwendungen einen Minderertrag gegenüber dem Budgetwert von netto CHF 782'700.69 ergeben. Weil die Sozialhilfeabrechnung erst per 31. März dem Kanton eingereicht werden muss, handelt es sich hier noch um provisorische Werte.

c) Sachaufwand

Einsparungen beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand (SG 31) = 489'276.76.

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

(Vgl. Kapitel 1.1.2 und 1.2)

- Die **Wasserversorgung** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 414'412.60** ab.
- Die **Abwasserentsorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 123'725.55** ab.
- Die **Abfallentsorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 166'628.79** ab.

1 BERICHTERSTATTUNG

1.1 Bericht

Allgemeines

Seit dem Jahr 2016 wird die Jahresrechnung nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt.

Zum Einsatz gelangte wie bisher die Software Abacus sowie NEST/IS-E für die Gebührenfakturierung. Leiter der Finanzabteilung ist seit dem 1. September 2015 Jonas Weil. Der stellvertretende Abteilungsleiter Christoph Rubi ist seit dem 1. August 2009 in Worb angestellt.

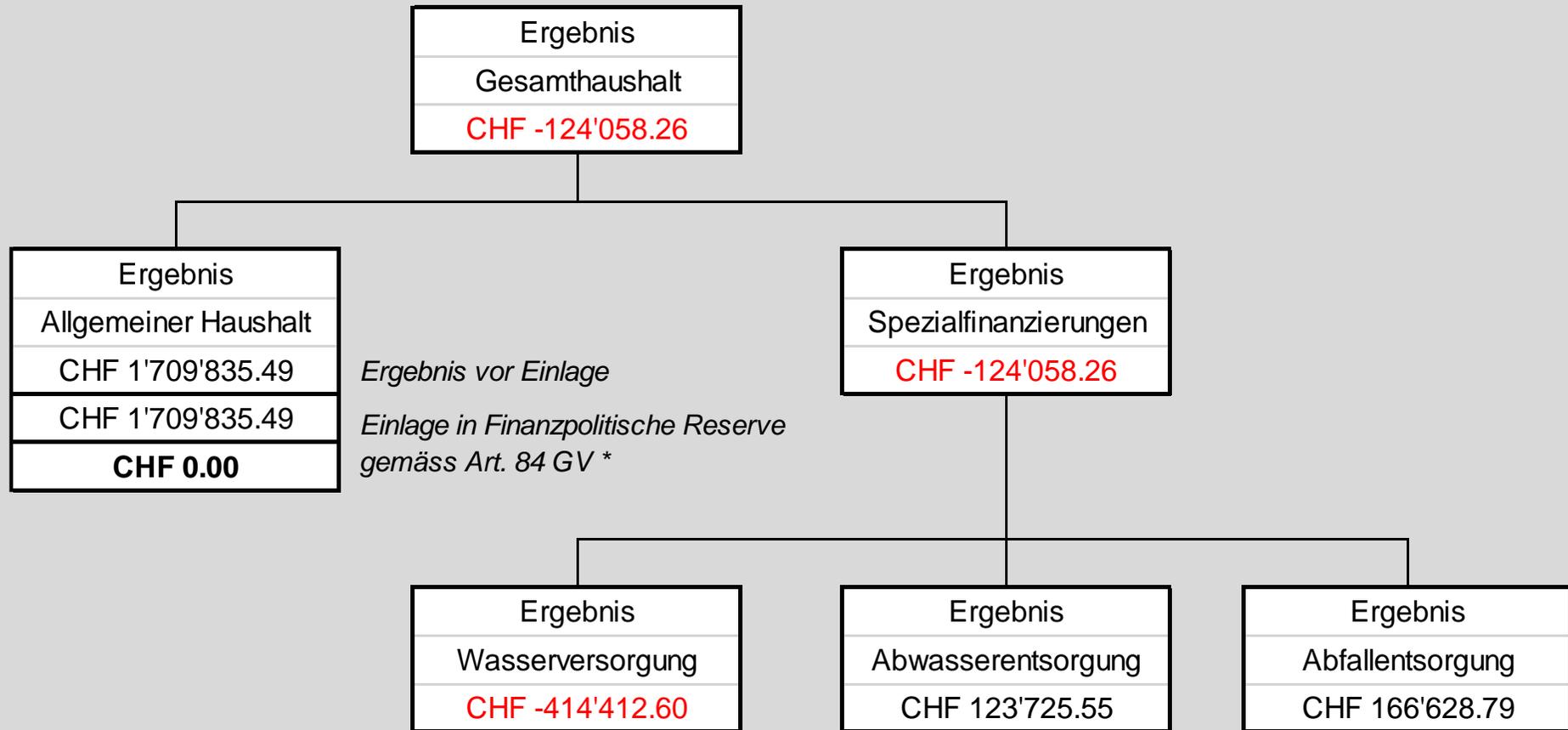
Kontenplan

Der Kontenplan entspricht den HRM2-Richtlinien des Kantons Bern. Die Konti der Erfolgsrechnung wie auch diejenigen der Investitionsrechnung werden innerhalb jeder Kostenstelle (dreistellig) ausgewiesen, welche nach Abteilungen gegliedert sind (institutionelle Gliederung):

| Nr. | Institution |
|------------|--------------------|
| 1 | Präsidialabteilung |
| 2 | Finanzabteilung |
| 3 | Bauabteilung |
| 4 | Sozialdienste |
| 5 | Polizeiabteilung |

1.1.1 Erfolgsrechnung

Ergebnis Erfolgsrechnung



* Art 84, Abs. 1 GV: Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr
a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und
b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Ergebnis Gesamthaushalt

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von **CHF 124'058.26** ab. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung (Gemeindebetriebe) weisen vor der Entnahme aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich einen Aufwandüberschuss von CHF 124'058.26 aus. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von insgesamt CHF 416'727.50. Vor der Einlage in die Finanzpolitische Reserve (= Eigenkapital) belief sich der Erfolg auf CHF 1'585'777.23. Verglichen mit dem Budget 2022 schliesst das Ergebnis des Gesamthaushalts um CHF 2'002'504.73 besser ab.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst ausgeglichen ab. Das Budget 2022 rechnete mit einem Ertragsüberschuss von CHF 92'713.70. Weil die ordentlichen Abschreibungen kleiner ausgefallen sind als die Nettoinvestitionen wurden gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung CHF 1'709'835.49 in die finanzpolitische Reserve eingelegt.

Wesentliche Ereignisse

Die Erstellung des Budgets 2022 lag noch immer im Zeichen der Coronapandemie. Im vorliegenden Rechnungsjahr wurden nahezu alle geplanten Investitionsvorhaben in Angriff genommen. Die Nettoinvestitionen des Steuerhaushalts wurden um CHF 265'457.00 unterschritten, vorgesehen waren Ausgaben in der Höhe von CHF 4'319'000.00. Wegen der Abtretung der Transportleitung Walkringen-Wattenwil an die Einwohnergemeinde Walkringen musste im Bereich Wasserversorgung eine Wertberichtigung in der Höhe von CHF 167'000.00 verbucht werden.

1.1.2 Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 414'412.60** ab. Das Budget rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 235'229.20. Die Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 178'470.10 werden in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 388'525.00 stehen Entnahmen von CHF 72'156.45 (entspricht der Höhe der Abschreibungen) gegenüber, so dass netto CHF 316'368.55 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden konnte. Budgetiert waren netto CHF 301'200.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2022 CHF 523'730.20 (*Zielwert rund CHF 430'000*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2022 CHF 9'717'918.45.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 123'725.55** ab. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von CHF 304'477.00. Die Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 192'480.00 werden in der Erfolgsrechnung erfasst und können an die jährliche Einlage in den Werterhalt (Wiederbeschaffungswert) angerechnet werden. Diesen Einlagen in der Höhe von insgesamt CHF 558'340.00 stehen Entnahmen von CHF 281'326.85 gegenüber, so dass netto CHF 277'013.15 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt wurden. Budgetiert war eine Einlage von netto CHF 501'906.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2022 CHF 525'474.65 (*Zielwert rund CHF 638'000*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2022 CHF 11'832'972.00.

SF Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 166'628.79** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 30'265.00. Die Besserstellung beträgt somit CHF 136'363.79 und ist im Wesentlichen auf die Tatsache zurückzuführen, dass die Preise für Papier und Karton wieder angestiegen sind und somit rund CHF 200'000.00 weniger Beiträge an die KEWU ausgerichtet werden mussten als budgetiert.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2022 CHF 410'662.57 (*Zielwert rund CHF 430'000*).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die einseitig geführte Feuerwehr (Funktion 525) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 22'652.00** ab. Dank diesem positiven Rechnungsergebnis ist das Eigenkapital der Feuerwehr (Spezialfinanzierung, Konto 29000.01) per 31.12.2022 auf CHF 91'524.36 angestiegen.

SF Liegenschaften Finanzvermögen

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Konto 29300.03) erhöht sich um CHF 29'080.00 auf einen Schlussbestand von CHF 264'038.75.

SF Freibad und Kunsteisbahn

Der Saldo der Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn (Konto 29300.04) nimmt um CHF 1'001'691.50 ab. Grund dafür sind Entnahmen für die Finanzierung der Kälteanlage und Energieoptimierung. Der Schlussbestand der Spezialfinanzierung beläuft sich somit auf CHF 522'979.35.

1.1.4 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

Von Seite 127 bis Seite 147 wird die Erfolgsrechnung nach Sachgruppen gegliedert dargestellt. Nachfolgend sind die wesentlichsten Positionen aufgeführt und begründet.

Personalaufwand

Die Personalkosten liegen um CHF 19'901.35 beziehungsweise um 0,2 Prozent unter dem Budget. Die Soldauszahlungen in den Bereichen Feuerwehr und Zivilschutz sind um rund 40'000 Franken tiefer ausgefallen als budgetiert. Bei der Feuerwehr waren im Jahr 2022 keine aufwändigen Einsätze zu verzeichnen. Die Besoldungen der Tagesschule liegen um 137'800 Franken unter dem Budgetwert, weil der Betreuungsaufwand aufgrund der Anzahl Kinder weniger hoch war als angenommen. Die Personalkosten der Sozialdienste liegen zum Teil unter dem Budgetwert, weil die Stellenprozente wegen Besetzungslücken nicht ausgeschöpft wurden.

| SG | Text | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|-----------|--|----------------------|----------------------|----------------------|
| 30 | Personalaufwand | 10'689'308.60 | 10'709'209.95 | 10'288'676.40 |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 588'845.40 | 640'050.00 | 617'288.50 |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'399'064.95 | 8'277'709.00 | 8'012'942.05 |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 16'472.60 | 15'400.00 | 11'540.00 |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'416'074.40 | 1'441'876.85 | 1'389'883.70 |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 83'335.60 | 82'647.80 | 80'072.10 |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 185'515.65 | 251'526.30 | 176'950.05 |

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um CHF 489'276.76 (5,0 %) tiefer ausgefallen. Wie üblich kommt es innerhalb des Sachaufwandes in den verschiedenen Kostenarten zu zum Teil grösseren Abweichungen, welche sich in der Summe wieder ausgleichen. Die grösste Abweichung ist im Bereich Verkehr zu finden, wo der Budgetkredit für den Strassenunterhalt in der Höhe von 145'000 nicht beansprucht wurde. Für die öffentliche Beleuchtung mussten netto CHF 78'085.25 mehr aufgewendet werden als budgetiert. In der Sekundarschule Worb ging man zum Zeitpunkt der Budgetierung davon aus, dass die Schülergeräte (Laptops) gekauft werden. Tatsächlich wurden sie aber dann gemietet, und die vorgesehenen CHF 80'000.00 somit nicht beansprucht. Für den Baulichen Unterhalt der Hochbauten wurden insgesamt CHF 134'529.60 weniger beansprucht als budgetiert. Dies zum grössten Teil, weil im Schulzentrum Worboden im Hinblick auf die Gesamtanierung nur noch das Nötigste repariert wurde. Im Bereich Naturschutz musste ein Nachkredit für das Vorprojekt Steckibach/Drainagen/Biberbauten von CHF 60'000.00 gesprochen werden. Bauliche Arbeiten am Sekundärnetz der Wasserversorgung, ausgelöst durch die Bautätigkeiten des WVRB im Raum Enggiststein, hatten einen Mehraufwand von gesamthaft CHF 57'958.80 zur Folge. Für Heizmaterial in der Primarschule Worb mussten CHF 51'261.50 mehr ausgegeben werden als im Budget vorgesehen. Der Zivilschutz benötigte für den Ersatz von zwei Fahrzeugen und eine Ersatzbeschaffung von Hydraulikgeräten einen Nachkredit in der Höhe von insgesamt CHF 52'904.00.

| SG | Text | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| 31 | Sachaufwand | 9'280'842.29 | 9'770'119.05 | 8'740'511.35 |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'658'688.28 | 1'710'203.00 | 1'557'925.24 |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 319'982.75 | 408'494.05 | 356'896.70 |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 691'416.15 | 760'410.00 | 777'209.60 |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'496'511.85 | 2'406'780.00 | 2'356'003.79 |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 2'702'593.55 | 2'818'916.00 | 2'276'730.75 |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 759'001.66 | 786'146.00 | 715'440.70 |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 88'578.70 | 82'340.00 | 126'188.95 |
| 317 | Spesenentschädigungen | 309'855.75 | 327'230.00 | 240'694.75 |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 214'931.00 | 465'100.00 | 304'027.67 |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 39'282.60 | 4'500.00 | 29'393.20 |

Abschreibungen

Das bestehende Verwaltungsvermögen (Konto 14099) wurde per 01.01.2016 zu Buchwerten von total 11,81 Millionen Franken in HRM2 übernommen. Dieses wird innerhalb von 12 Jahren, bis Ende 2027 linear abgeschrieben. Weil sich das bestehende Verwaltungsvermögen durch Verkäufe im Bereich Wasserversorgung zusätzlich reduziert hat, betragen die jährliche Abschreibungstranchen nur noch rund CHF 862'100. Der Bestand des bestehenden Verwaltungsvermögens beträgt per 31.12.2022 noch 4,31 Millionen Franken.

Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 1'963'961.65 und liegen damit um CHF 77'504.65 leicht über dem Budgetwert. Diese Abschreibungen werden direkt den entsprechenden Bereichen (Kostenstellen) belastet.

Übersicht über die Abschreibungen:

| SG | Text | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|-----------|-----------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 33 | planmässige Abschreibungen | 1'963'961.65 | 1'886'457.00 | 1'728'565.25 |
| 330 | Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 1'560'412.50 | 1'602'894.00 | 1'414'262.65 |
| 332 | Immaterielle Anlagen | 403'549.15 | 283'563.00 | 314'302.60 |

Steuern (Fiskalertrag)

Steueranlage: 1,7-fache der einfachen Steuer (unverändert)
 Liegenschaftssteuer: 1,3 Promille des amtlichen Wertes (unverändert)

Der Fiskalertrag (SG 40) liegt um CHF 696'154.05 (-2,0 %) unter dem Budget 2022. Während bei den Steuern der Natürlichen Personen ein Minderertrag von 2,38 Mio. Franken (-9,3 %) zu verzeichnen ist, weisen die Steuern der Juristischen Personen einen Mehrertrag von rund CHF 150'000 (9,2 %) aus. Die übrigen direkten Steuern (402) schliessen um CHF 1'151'088.75 (29,1 %) über dem veranschlagten Wert ab, was hauptsächlich auf die Vermögensgewinnsteuern und auf die Liegenschaftssteuern (Amtl. Neubewertung) zurückzuführen ist.

Steuern (Übersicht)

| SG | Text | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 40 | Fiskalertrag | 33'464'145.95 | 34'160'300.00 | 31'767'975.90 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | 26'542'212.90 | 28'543'000.00 | 26'187'240.70 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | 23'343'307.50 | 25'725'000.00 | 23'151'617.10 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | 2'847'603.40 | 2'560'000.00 | 2'762'436.70 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | 351'302.00 | 258'000.00 | 273'186.90 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | 1'770'764.30 | 1'620'800.00 | 1'301'923.85 |
| 4010 | Gewinnsteuern JP | 1'763'105.40 | 1'585'000.00 | 1'289'039.05 |
| 4011 | Kapitalsteuern JP | 7'653.10 | 33'000.00 | 13'703.10 |
| 4019 | Übrige direkte Steuern JP | 5.80 | 2'800.00 | -813.30 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | 5'109'088.75 | 3'958'000.00 | 4'239'691.35 |
| 4021 | Grundsteuern (Liegenschaftssteuern) | 2'870'307.90 | 2'665'000.00 | 2'836'057.90 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | 2'027'754.15 | 1'180'000.00 | 1'278'717.75 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | 128'737.50 | 77'000.00 | 89'549.90 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | 82'289.20 | 36'000.00 | 35'365.80 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | 42'080.00 | 38'500.00 | 39'120.00 |
| 4033 | Hundesteuer | 42'080.00 | 38'500.00 | 39'120.00 |

Finanzausgleich (Übersicht)

| Konto | Text | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|----------|--------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| 3 | Aufwand | | | |
| 3621.61 | Lastenausgleich neue Aufgabenteilung | 2'082'419.00 | 2'111'000.00 | 2'057'150.00 |
| 4 | Ertrag | | | |
| 4621.51 | Mindestausstattung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4621.61 | Pauschale Abgeltung Zentrumslasten | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4621.61 | Geografisch-topografischer Zuschuss | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 4621.61 | Soziodemografischer Zuschuss | 201'316.00 | 175'000.00 | 185'802.00 |
| 4622.71 | Disparitätenabbau | 388'670.00 | 186'000.00 | 416'597.00 |

1.1.5 Investitionsrechnung

Die Aktivierungsgrenze wurde vom Gemeinderat sowohl für den allgemeinen Haushalt wie auch für die Spezialfinanzierungen auf CHF 100'000.00 festgelegt. Das heisst, dass seit dem Rechnungsjahr 2016 Investitionen, welche unter der Aktivierungsgrenze liegen, über die Erfolgsrechnung verbucht und somit direkt abgeschrieben werden.

Gesamthaushalt

Die Gemeinde verzeichnet im Berichtsjahr über den Gesamthaushalt gesehen Nettoinvestitionen von 4,36 Millionen Franken. Das Budget 2022 rechnete mit Nettoinvestitionen von 5,79 Millionen Franken. Die Nettoinvestitionen des Gesamthaushalts liegen somit um 1,43 Millionen Franken unter dem Budgetwert.

Steuerhaushalt

Die wesentlichen Investitionsausgaben können wie folgt zusammengefasst werden:

Bewirtschaftung der Webseite = CHF 105'259.65, Strassenunterhalt = CHF 343'660.45, Schulzentrum Worboden (Projektierung)

CHF 753'174.45, Neubau Tagesschule Worb CHF 2'296'827.20, Heizsystem ZSA Hofmatt CHF 140'700.00, Darlehen Trägerverein offene Kinder- und Jugendarbeit CHF 150'000.00.

| | Steuerhaushalt <i>Zusammenzug</i> | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | DIFFERENZ | |
|---|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL | 4'065'085.00 | 11'542.00 | 4'751'000.00 | 432'000.00 | -685'915.00 | -420'458.00 |
| | <i>Nettoinvestitionen</i> | | <i>4'053'543.00</i> | | <i>4'319'000.00</i> | | <i>-265'457.00</i> |
| 1 | Präsidialabteilung | 105'259.65 | 0.00 | 140'000.00 | 0.00 | -34'740.35 | 0.00 |
| | <i>Nettoausgaben</i> | | <i>105'259.65</i> | | <i>140'000.00</i> | | <i>-34'740.35</i> |
| 3 | Bauabteilung | 3'809'825.35 | 6'942.00 | 4'611'000.00 | 432'000.00 | -801'174.65 | -425'058.00 |
| | <i>Nettoausgaben</i> | | <i>3'802'883.35</i> | | <i>4'179'000.00</i> | | <i>-376'116.65</i> |
| 4 | Sozialdienste | 150'000.00 | 4'600.00 | 0.00 | 0.00 | 150'000.00 | 4'600.00 |
| | <i>Nettoausgaben</i> | | <i>145'400.00</i> | | <i>0.00</i> | | <i>145'400.00</i> |
| 5 | Polizeiabteilung | 0.00 | 0.00 | .00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | <i>Nettoausgaben</i> | | <i>0.00</i> | | <i>0.00</i> | | <i>0.00</i> |

Spezialfinanzierungen

| | Spezialfinanzierungen | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | DIFFERENZ | |
|------------|---|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------|--------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 350 | Wasserversorgung | 695'277.45 | 463'314.00 | 675'000.00 | 18'000.00 | 20'277.45 | 445'314.00 |
| | <i>Nettoausgaben</i> | | 231'963.45 | | 657'000.00 | 425'036.55 | |
| 5031.04 | Netzersatz Bernstrasse | | 148'219.00 | | 0.00 | | 148'219.00 |
| 5031.07 | Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/Lauigasse | | 73'247.00 | | 0.00 | | 73'247.00 |
| 5031.10 | ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1 | | 11'848.00 | | 0.00 | | 11'848.00 |
| 5031.26 | Netzersatz Bollstrasse | 120'634.80 | | 0.00 | | 120'634.80 | |
| 5031.27 | Netzersatz Bühlweg | 5'810.25 | | 0.00 | | 5'810.25 | |
| 5031.28 | Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten | 101'521.25 | | 0.00 | | 101'521.25 | |
| 5031.29 | Netzersatz Langeloo-Murmösli | 9'109.05 | | 0.00 | | 9'109.05 | |
| 5031.30 | Netzersatz Schulhausstrasse ost | 263'669.65 | .00 | 400'000.00 | 18'000.00 | -136'330.35 | -18'000.00 |
| 5031.31 | Netzersatz Blüemlisalpstrasse | 194'532.45 | | 15'000.00 | | 179'532.45 | |
| 6030.03 | Übertragung Transportleitung Gde Walkringen | | 167'000.00 | | 0.00 | | 167'000.00 |
| 6310.01 | Kantonsbeiträge Wasserversorgung | | 63'000.00 | | 0.00 | | 63'000.00 |
| 350.26.1 | Netzaufbau Wattenwil-Bangerten | .00 | | 42'000.00 | | -42'000.00 | |
| 350.26.2 | Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Ant. Einkaufss. | .00 | | 158'000.00 | | -158'000.00 | |
| 350.32 | Netzersatz Bergweg | .00 | | 20'000.00 | | -20'000.00 | |
| 350.33 | Netzersatz Hinterhausstrasse-Bächimattstrasse ost | .00 | | 40'000.00 | | -40'000.00 | |
| 355 | Abwasserentsorgung | 73'094.80 | .00 | 1'193'000.00 | 378'000.00 | -1'119'905.20 | -378'000.00 |
| | <i>Nettoausgaben</i> | | 73'094.80 | | 815'000.00 | | -741'905.20 |
| 5232.23 | Leitungsvergrößerung Schulhausstrasse ost | 7'849.20 | | 0.00 | | 7'849.20 | |
| 5292.03 | GEP-Nachführung | 65'245.60 | | 0.00 | | 65'245.60 | |
| 355.01 | GEP Überprüfung/Erg. Gem. Ortsplanungs. | .00 | .00 | 78'000.00 | 28'000.00 | -78'000.00 | -28'000.00 |
| 355.02.1 | Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung | .00 | | 35'000.00 | | -35'000.00 | |
| 355.02.2 | Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung | .00 | | 15'000.00 | | -15'000.00 | |
| 355.02.3 | Hochwasserschutz Dentenberg, Renaturierung | .00 | | 5'000.00 | | -5'000.00 | |
| 355.04 | GEP Massnahmenpaket 4 | .00 | | 360'000.00 | | -360'000.00 | |
| 355.11 | Meteorwasserleitung Enggiststeinstrasse | .00 | .00 | 700'000.00 | 350'000.00 | -700'000.00 | -350'000.00 |

Im Bereich Wasserversorgung (Netzersatz/-erweiterung) wurden rund 0,7 Millionen Franken verbaut. Dank den Einnahmen belaufen sich die Nettoinvestitionen lediglich auf rund CHF 232'000. Budgetiert waren Nettoinvestitionen in der Höhe von CHF 657'000.00.

In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wurde im Rechnungsjahr praktisch nichts ausgegeben. Die Nettoausgaben betragen lediglich rund CHF 73'000.00, budgetiert wurden Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 815'000.00.

1.1.6 Bilanz

Entwicklung der Bilanz

Aktiven:

Das Finanzvermögen hat sich um rund 1,87 Millionen Franken reduziert und verzeichnet neu einen Bestand von 34,77 Millionen Franken.

Das Verwaltungsvermögen hat sich um rund 2,39 Millionen Franken erhöht und beläuft sich per 31.12.2022 auf 36,58 Millionen Franken.

Passiven:

Das Fremdkapital hat um rund 0,36 Millionen Franken abgenommen und weist per 31.12.2022 einen Bestand von 22,60 Millionen Franken aus.

Das Eigenkapital beträgt total 48,74 Millionen Franken, gegliedert in Spezialfinanzierungen von 8,35 Millionen Franken, Vorfinanzierungen von 22,72 Millionen Franken, den Reserven von 7,03 Millionen Franken und dem Bilanzüberschuss von 10,64 Millionen Franken.

Entwicklung der Reserven

Die Finanzpolitische Reserve (2940) hat sich um 1,71 Millionen Franken erhöht und weist neu einen Bestand von CHF 5'632'230.32 aus.

Die Neubewertungsreserve FV (29600) weist per 31.12.2022 einen Wert von CHF 1'021'929.75 aus.

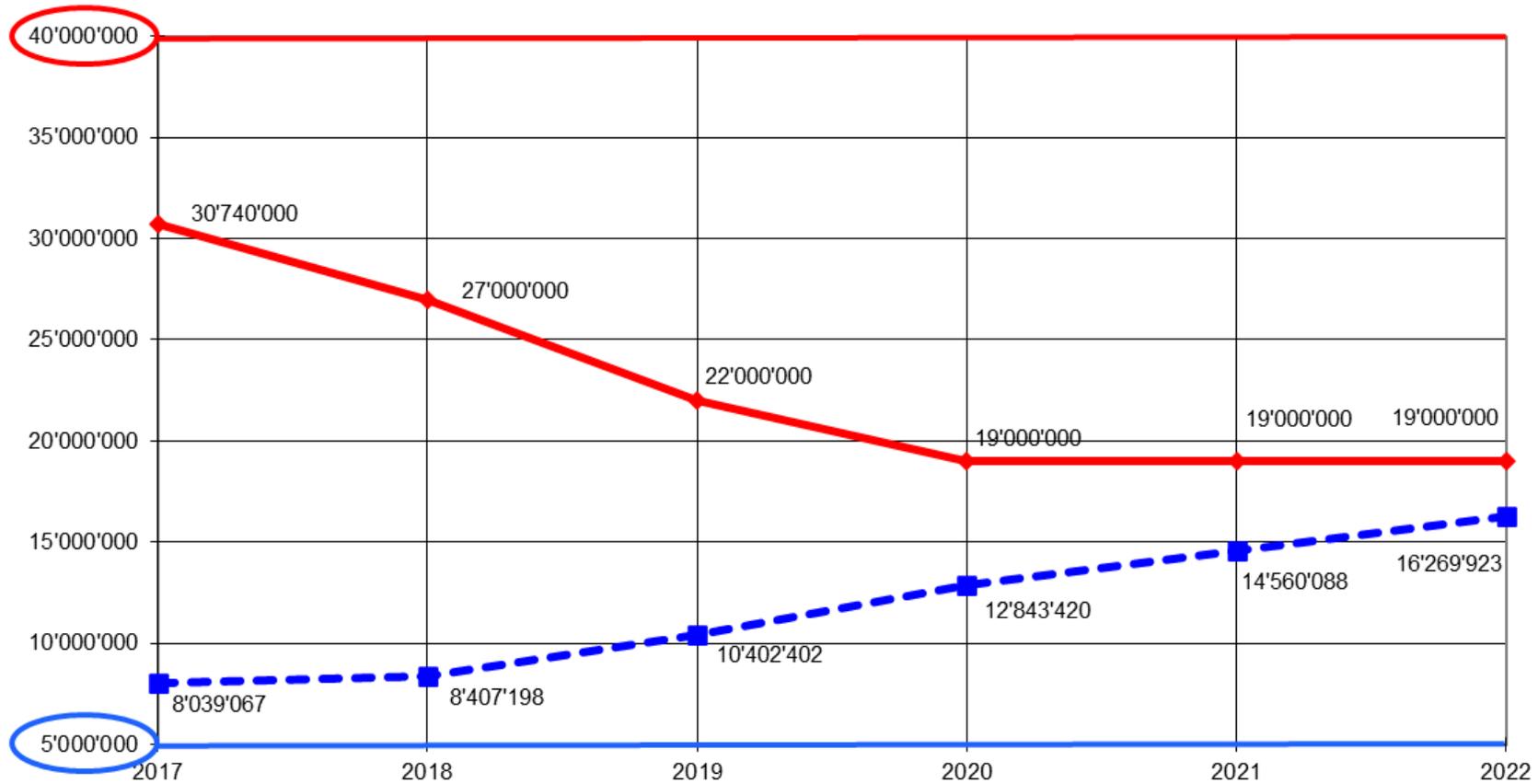
Die Schwankungsreserve (29601) beläuft sich unverändert auf CHF 375'110.00.

Finanzielle Situation

Die finanzielle Situation hat sich weiter verbessert. Die Finanzverbindlichkeiten belaufen sich auf 19,0 Millionen Franken, die selbst bestimmte Obergrenze liegt bei 40,0 Millionen Franken. Das Eigenkapital (Bilanzüberschuss und Finanzpolitische Reserve) hat sich um 1,7 Millionen Franken erhöht; die selbst bestimmte Untergrenze beträgt 5,0 Millionen Franken.

(vgl. nachstehende Grafik)

Finanzielle Situation 2017 - 2022



-■- Eigenkapital inkl. finanzpolitische Reserve: > 5 Mio.

-◆- Finanzverbindlichkeiten (FK): Limite 40 Mio.

1.1.7 Nachkredite

Die Nachkredittabelle (vgl. 11.8.2) gibt Auskunft über alle Nachkredite über CHF 5'000.00. Der **Gemeinderat** hat unter dem Jahr Nachkredite in der Höhe von CHF 1'060'259.30 gesprochen, welche jedoch nicht alle beansprucht wurden. Bei Abschluss der Jahresrechnung 2022 sind zusätzlich Nachkredite in der Höhe von **CHF 4'520'502.07** zu sprechen, welche alle in die Kompetenz des Gemeinderates fallen.

| | | |
|--|------------|----------------------------|
| Total <i>gebundene</i> Nachkredite | CHF | 3'681'888.78 |
| Total <i>neue</i> Nachkredite über 5'000 Franken | CHF | 623'334.04 |
| Total <i>neue</i> Nachkredite unter 5'000 Franken | CHF | 215'279.25 |
| Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss | CHF | <u>4'520'502.07</u> |

In die Kompetenz des Grossen Gemeinderates fallende Nachkredite gibt es keine.

1.2 Spezialfinanzierungen

Spezialfinanzierungen (gebührenfinanzierte Bereiche)
(Art. 30 Bst. b FHDV)

| SF Wasserversorgung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Erfolg | -414'412.60 | -235'229.20 | -71'707.10 |
| | <u>Bilanz per 31.12.</u> | | <u>Bilanz per 31.12.</u> |
| Verwaltungsvermögen (Kto. 14031) | 5'281'516.00 | | 4'452'735.00 |
| Anlagen im Bau WV (Kto. 14071) | 0.00 | | 668'974.00 |
| Bestand Werterhalt (Kto. 29301.01) | 9'717'918.45 | | 9'401'549.90 |
| Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29001.01) | 523'730.20 | | 938'142.80 |
| Bestand SF Übertragung VV Primäranlagen (Kto. 29001.02) | 6'435'750.00 | | 6'435'750.00 |
| Bestand SF Übertragung VV Leitung Muri (Kto. 29001.03) | 365'000.00 | | 365'000.00 |

| SF Abwasserentsorgung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Erfolg | 123'725.55 | -304'477.00 | -939'529.30 |
| | <u>Bilanz per 31.12.</u> | | <u>Bilanz per 31.12.</u> |
| Verwaltungsvermögen (Kto. 14032) | 427'222.00 | | 425'362.00 |
| Anlagen im Bau AWE (Kto. 14072) | 0.00 | | 0.00 |
| Bestand Werterhalt (Kto. 29302.01) | 11'832'972.00 | | 11'555'958.85 |
| Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29002.01) | 525'474.65 | | 401'749.10 |

| SF Abfallentsorgung | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------------|--------------------|--------------------------|
| Erfolg | 166'628.79 | 30'265.00 | 4'805.14 |
| | <u>Bilanz per 31.12.</u> | | <u>Bilanz per 31.12.</u> |
| Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29003.01) | 410'662.57 | | 244'033.78 |

1.3 Controllingberichte

1.3.1 Worber Post

Die Ziele der Produktedefinition wurden erreicht. Im 1. und 2. Semester sind je sechs Ausgaben planmässig erschienen. Die Vorgabe von mindestens 8 Seiten pro Ausgabe wurde übertroffen, jede Ausgabe hatte 12 bis 14 Seiten. Die Berichterstattung erfolgte vielseitig und aktuell. Sämtliche Themenbereiche wie Bildung, Politik, Wirtschaft, Kultur, Sport und Gesellschaft wurden berücksichtigt. Dabei erfolgte eine klare Trennung zwischen Berichterstattung und Kommentaren. Die Mitteilungen der Behörden und der Verwaltung sind pünktlich und unverändert erschienen. Sämtliche Worber Parteien haben regelmässig im Politforum publiziert und sich an die Vorgaben gehalten. Im Berichtsjahr fanden erfreulicherweise wieder mehr Veranstaltungen statt, auf welche im Vorfeld hingewiesen wurde. Gegenüber dem 1. Semester, wo keine Leserbriefe erschienen sind, wurden im 2. Semester sechs Leserbriefe publiziert. Es sind keine Inserate mit ehrverletzendem, rassistischem oder kreditschädigendem Inhalt erschienen. Der Gemeindebeitrag von CHF 85'000.00 wurde wiederum in zwei Raten überwiesen.

Ergänzungen und Bemerkungen:

Therese Stoos, langjähriges Mitglied im Redaktionsteam, hat die Worber Post per Ende Dezember 2022 verlassen. Sie wird aber weiterhin Buchrezensionen unter der Rubrik «läse z Worb» verfassen. Für das Ressort Kultur konnte Franziska Niklaus aus Rüfenacht dazu gewonnen werden. Therese Stoos wird an dieser Stelle besonders gedankt.

1.3.2 Beschäftigungsprogramm gleis2

Das Angebot ist dasselbe geblieben wie in den Vorjahren. Die Arbeitsbereiche sind vielfältig, so dass die zugewiesenen Personen ihren Fähigkeiten und Neigungen entsprechend engagiert werden können. Dies macht das gleis2 sozialwerk attraktiv. Der zentrale Standort ist von Vorteil und die Nähe zum öffentlichen Verkehr für die Klienten wichtig. Die Vorschriften werden nach der SUVA-Arbeitssicherheit eingehalten. Schutzmasken-Brillen, Gehörschutz und Handschuhe werden abgegeben. Falls sich ein Mitarbeiter nicht an die Vorgaben hält oder über zu wenig Deutschkenntnisse verfügt, wird er von der Maschine abgezogen. Die Belegung und somit auch die Produktivität waren höher als in der vorherigen Periode. Die Sprachvoraussetzungen sind oftmals begrenzt und teils sind Übersetzungen nötig. Es wird festgestellt, dass über 50jährige Personen nur unter erschwerten Bedingungen in den Arbeitsmarkt finden. Die Zusammenarbeit mit den Sozialdiensten Worb hat funktioniert und die regelmässigen Rückmeldungen erfolgen jeweils. Im März 2022 hat der Sozialdienst Worb dem gleis2 ein Besuch erstattet. Es konnte ein Kennenlernen und Austausch neben den Bürotischen stattfinden, was für beide Parteien wichtig war. Nach wie vor wird nach einem neuen, zentrumsnahen Standort gesucht.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

| | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|---------------|---------------|---------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt | -124'058.26 | -509'441.20 | 710'236.81 |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt | 0.00 | 0.00 | 1'716'668.07 |
| Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen | -124'058.26 | -509'441.20 | -1'006'431.26 |
| Steuerertrag natürliche Personen (SG 400) | 26'542'212.90 | 28'543'000.00 | 26'187'240.70 |
| Steuerertrag juristische Personen (SG 401) | 1'770'764.30 | 1'620'800.00 | 1'301'923.85 |
| Liegenschaftssteuer | 2'870'307.90 | 2'665'000.00 | 2'836'057.90 |
| Nettoinvestitionen Gesamthaushalt | 4'358'601.25 | 5'791'000.00 | 1'695'734.95 |
| Bestand Finanzvermögen | 34'765'541.14 | | 36'633'589.36 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt | 36'579'346.73 | | 34'184'707.13 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt | 30'368'647.73 | | 28'035'443.13 |
| Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen * | 6'210'699.00 | | 6'149'264.00 |
| <i>*inkl. Feuerwehr</i> | | | |
| Fremdkapital | 22'601'398.09 | | 22'962'065.34 |
| Eigenkapital | 48'743'489.78 | | 47'856'231.15 |
| Finanzpolitische Reserve | 5'632'230.32 | | 3'922'394.83 |
| Bilanzüberschuss/-fehlbetrag | 10'637'692.88 | | 10'637'692.88 |

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

| | | Gemeinde Worb | | |
|---|--|----------------------|--------------------|----------------------|
| Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis | | | | |
| | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
| 90 | Ergebnis Gesamthaushalt | -124'058.26 | -509'441.20 | 710'236.81 |
| 33 | Abschreibung Verwaltungsvermögen | 1'963'961.65 | 1'886'457.00 | 1'728'565.25 |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 969'517.00 | 1'685'856.00 | 1'702'898.00 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | -353'483.30 | -2'152'750.00 | -611'374.35 |
| 364 | Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen | | | |
| 365 | Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen | | | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | | | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | 2'532'148.99 | 32'000.00 | 406'520.00 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | -2'137'282.00 | -341'641.80 | -719'013.05 |
| 4490 | Aufwertung Verwaltungsvermögen | | | |
| | Selbstfinanzierung | 2'850'804.08 | 600'480.00 | 3'217'832.66 |
| Nettoinvestitionen | | | | |
| 6900 | Investitionsausgaben | 4'833'457.25 | | 3'128'089.90 |
| 5900 | Investitionseinnahmen | 474'856.00 | | 1'432'354.95 |
| | Nettoinvestitionen | 4'358'601.25 | | 1'695'734.95 |
| | Finanzierungsergebnis | -1'507'797.17 | 600'480.00 | 1'522'097.71 |

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

| | | Gemeinde Worb | | |
|--------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Gesamter Haushalt | | | | |
| | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 10'689'308.60 | 10'709'209.95 | 10'288'676.40 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'280'842.29 | 9'770'119.05 | 8'740'511.35 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'963'961.65 | 1'886'457.00 | 1'728'565.25 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 969'517.00 | 1'685'856.00 | 1'702'898.00 |
| 36 | Transferaufwand | 32'197'023.81 | 35'365'319.00 | 31'092'347.80 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 55'100'653.35 | 59'416'961.00 | 53'552'998.80 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 33'464'145.95 | 34'160'300.00 | 31'767'975.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 417'006.05 | 370'300.00 | 415'198.00 |
| 42 | Entgelte | 9'018'073.23 | 9'246'959.80 | 9'485'084.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 25'804.05 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 353'483.30 | 2'152'750.00 | 611'374.35 |
| 46 | Transferertrag | 11'583'496.66 | 12'142'114.90 | 11'581'044.04 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 54'862'009.24 | 58'072'424.70 | 53'860'676.29 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -238'644.11 | -1'344'536.30 | 307'677.49 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 354'052.88 | 279'000.00 | 1'395'386.94 |
| 44 | Finanzertrag | 863'505.72 | 897'167.00 | 1'485'453.21 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 509'452.84 | 618'167.00 | 90'066.27 |
| | Operatives Ergebnis | 270'808.73 | -726'369.30 | 397'743.76 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 2'532'148.99 | 32'000.00 | 406'520.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 2'137'282.00 | 341'641.80 | 719'013.05 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -394'866.99 | 309'641.80 | 312'493.05 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -124'058.26 | -416'727.50 | 710'236.81 |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

| | | Gemeinde Worb | | |
|-----------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| Allgemeiner Haushalt | | | | |
| | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 10'306'861.25 | 10'318'079.95 | 9'909'377.70 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 7'092'326.04 | 7'726'973.85 | 6'876'993.75 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'885'016.00 | 1'783'707.00 | 1'661'931.90 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 22'652.00 | 780'000.00 | 788'563.00 |
| 36 | Transferaufwand | 30'435'463.56 | 33'361'617.00 | 29'222'808.80 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 49'742'318.85 | 53'970'377.80 | 48'459'675.15 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 33'464'145.95 | 34'160'300.00 | 31'767'975.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 415'906.05 | 370'000.00 | 413'898.00 |
| 42 | Entgelte | 4'040'722.29 | 4'497'529.80 | 4'647'704.01 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 25'804.05 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 2'050'000.00 | 408'857.00 |
| 46 | Transferertrag | 11'519'254.66 | 12'062'552.90 | 11'443'302.04 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 49'465'833.00 | 53'140'382.70 | 48'681'736.95 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -276'485.85 | -829'995.10 | 222'061.80 |
| 34 | Finanzaufwand | 187'052.88 | 279'000.00 | 298'239.99 |
| 44 | Finanzertrag | 858'405.72 | 892'067.00 | 1'480'353.21 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 671'352.84 | 613'067.00 | 1'182'113.22 |
| | Operatives Ergebnis | 394'866.99 | -216'928.10 | 1'404'175.02 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 2'532'148.99 | 32'000.00 | 406'520.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 2'137'282.00 | 341'641.80 | 719'013.05 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | -394'866.99 | 309'641.80 | 312'493.05 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 92'713.70 | 1'716'668.07 |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

2.3.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| | | | | Gemeinde Worb |
|------------------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|
| Wasserversorgung | | | | |
| | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
| Betrieblicher Aufwand | | | | |
| 30 | Personalaufwand | 205'526.40 | 210'950.00 | 204'256.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'211'384.90 | 1'035'581.20 | 1'069'560.80 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 72'956.45 | 82'600.00 | 60'742.35 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 388'525.00 | 383'800.00 | 371'203.00 |
| 36 | Transferaufwand | 30'000.00 | 23'900.00 | 23'200.00 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 1'908'392.75 | 1'736'831.20 | 1'728'962.50 |
| Betrieblicher Ertrag | | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 1'100.00 | 300.00 | 1'300.00 |
| 42 | Entgelte | 1'543'021.70 | 1'373'280.00 | 1'513'161.05 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 72'156.45 | 82'600.00 | 59'942.35 |
| 46 | Transferertrag | 40'802.00 | 41'522.00 | 78'952.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 1'657'080.15 | 1'497'702.00 | 1'653'355.40 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -251'312.60 | -239'129.20 | -75'607.10 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | | | |
| 34 | Finanzaufwand | 167'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 3'900.00 | 3'900.00 | 3'900.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | -163'100.00 | 3'900.00 | 3'900.00 |
| | Operatives Ergebnis | -414'412.60 | -235'229.20 | -71'707.10 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -414'412.60 | -235'229.20 | -71'707.10 |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

2.3.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | | Gemeinde Worb | | |
|----|---|---------------------------|---------------------|----------------------|
| | | Abwasserentsorgung | | |
| | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 2'235.00 | 4'340.00 | 2'325.00 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 393'462.90 | 442'624.00 | 260'240.30 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'989.20 | 20'150.00 | 5'891.00 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 558'340.00 | 522'056.00 | 543'132.00 |
| 36 | Transferaufwand | 1'329'707.75 | 1'404'692.00 | 1'271'253.80 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 2'289'734.85 | 2'393'862.00 | 2'082'842.10 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 2'107'983.55 | 2'045'715.00 | 2'039'094.75 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 281'326.85 | 20'150.00 | 142'575.00 |
| 46 | Transferertrag | 22'950.00 | 22'320.00 | 57'590.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 2'412'260.40 | 2'088'185.00 | 2'239'259.75 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 122'525.55 | -305'677.00 | 156'417.65 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 1'097'146.95 |
| 44 | Finanzertrag | 1'200.00 | 1'200.00 | 1'200.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 1'200.00 | 1'200.00 | -1'095'946.95 |
| | Operatives Ergebnis | 123'725.55 | -304'477.00 | -939'529.30 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 123'725.55 | -304'477.00 | -939'529.30 |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

2.3.5 Spezialfinanzierung Abfall

| | | Gemeinde Worb | | |
|----|---|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Abfall | | |
| | | Rechnung 2022 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
| | Betrieblicher Aufwand | | | |
| 30 | Personalaufwand | 174'685.95 | 175'840.00 | 172'717.35 |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 583'668.45 | 564'940.00 | 533'716.50 |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 35 | Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 36 | Transferaufwand | 401'852.50 | 575'110.00 | 575'085.20 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Aufwand | 1'160'206.90 | 1'315'890.00 | 1'281'519.05 |
| | Betrieblicher Ertrag | | | |
| 40 | Fiskalertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 42 | Entgelte | 1'326'345.69 | 1'330'435.00 | 1'285'124.19 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 46 | Transferertrag | 490.00 | 15'720.00 | 1'200.00 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Betrieblicher Ertrag | 1'326'835.69 | 1'346'155.00 | 1'286'324.19 |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 166'628.79 | 30'265.00 | 4'805.14 |
| 34 | Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 44 | Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Operatives Ergebnis | 166'628.79 | 30'265.00 | 4'805.14 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 166'628.79 | 30'265.00 | 4'805.14 |
| | (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss) | | | |

3 BILANZ

| | | Gemeinde Worb | | | |
|-----------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| | | Bilanz | | | |
| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
| 1 | Aktiven | 70'818'296.49 | 221'477'373.26 | 220'950'781.88 | 71'344'887.87 |
| 10 | Finanzvermögen | 36'633'589.36 | 212'129'217.36 | 213'997'265.58 | 34'765'541.14 |
| 100 | Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen | 11'014'741.66 | 91'796'922.09 | 94'016'375.32 | 8'795'288.43 |
| 101 | Forderungen | 17'053'839.39 | 119'749'050.77 | 119'393'273.65 | 17'409'616.51 |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 401'723.81 | 411'331.50 | 401'723.81 | 411'331.50 |
| 106 | Vorräte und angefangenen Arbeiten | 188'204.10 | 160'853.00 | 185'892.80 | 163'164.30 |
| 107 | Finanzanlagen | 166'046.00 | 11'060.00 | | 177'106.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 7'809'034.40 | | | 7'809'034.40 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 34'184'707.13 | 9'348'155.90 | 6'953'516.30 | 36'579'346.73 |
| 140 | Sachanlagen VV | 21'749'615.40 | 7'950'530.25 | 6'366'827.25 | 23'333'318.40 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 815'058.30 | 1'247'625.65 | 578'391.05 | 1'484'292.90 |
| 144 | Darlehen | 5'141'856.43 | 150'000.00 | 8'298.00 | 5'283'558.43 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 6'478'177.00 | | | 6'478'177.00 |
| 2 | Passiven | 70'818'296.49 | 61'834'204.85 | 61'307'613.47 | 71'344'887.87 |
| 20 | Fremdkapital | 22'962'065.34 | 55'323'484.75 | 55'684'152.00 | 22'601'398.09 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 2'845'132.15 | 50'612'096.60 | 50'941'769.90 | 2'515'458.85 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | 4'000'000.00 | | 4'000'000.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 45'133.60 | 97'657.10 | 45'133.60 | 97'657.10 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 242'239.65 | 29'990.75 | 9'147.40 | 263'083.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 19'000'000.00 | | 4'000'000.00 | 15'000'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 397'650.05 | | | 397'650.05 |
| 209 | Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK | 431'909.89 | 583'740.30 | 688'101.10 | 327'549.09 |
| 29 | Eigenkapital | 47'856'231.15 | 6'510'720.10 | 5'623'461.47 | 48'743'489.78 |
| 290 | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin. | 8'453'548.04 | 313'006.34 | 414'412.60 | 8'352'141.78 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 23'104'905.65 | 2'771'210.20 | 3'151'730.80 | 22'724'385.05 |
| 294 | Reserven | 3'922'394.83 | 1'709'835.49 | | 5'632'230.32 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'737'689.75 | | 340'650.00 | 1'397'039.75 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 10'637'692.88 | 1'716'668.07 | 1'716'668.07 | 10'637'692.88 |

4 INSTITUTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------------|---------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL | | 59'186'069.86 | 59'186'069.86 | 60'697'386.00 | 60'790'099.70 | 56'215'210.88 | 57'931'878.95 |
| Ertragsüberschuss | | | | 92'713.70 | | 1'716'668.07 | |
| 1 | Präsidialabteilung | 13'471'715.02 | 3'048'225.44 | 13'985'778.15 | 3'375'388.90 | 11'695'536.39 | 1'499'773.54 |
| | Nettoaufwand | | 10'423'489.58 | | 10'610'389.25 | | 10'195'762.85 |
| 2 | Finanzabteilung | 6'156'305.05 | 35'716'120.95 | 4'838'778.80 | 36'077'731.80 | 5'049'950.39 | 35'018'889.80 |
| | Nettoertrag | 29'559'815.90 | | 31'238'953.00 | | 29'968'939.41 | |
| 3 | Bauabteilung | 15'586'117.39 | 7'596'609.81 | 15'470'704.20 | 7'021'265.20 | 15'414'627.09 | 7'845'719.18 |
| | Nettoaufwand | | 7'989'507.58 | | 8'449'439.00 | | 7'568'907.91 |
| 4 | Sozialdienste | 21'531'688.15 | 11'535'912.81 | 23'691'237.20 | 13'108'713.00 | 21'606'085.13 | 12'226'788.03 |
| | Nettoaufwand | | 9'995'775.34 | | 10'582'524.20 | | 9'379'297.10 |
| 5 | Polizeiabteilung | 2'440'244.25 | 1'289'200.85 | 2'710'887.65 | 1'207'000.80 | 2'449'011.88 | 1'340'708.40 |
| | Nettoaufwand | | 1'151'043.40 | | 1'503'886.85 | | 1'108'303.48 |

4.1.1 Präsidialabteilung

Die Präsidialabteilung schliesst mit einem Nettoaufwand von 10,42 Millionen Franken ab und liegt damit um CHF 186'899.67 unter dem Budget.

Begründungen für grössere Budgetabweichungen:

- Konto 110.3158.01: Weil die Anzahl der User höher war als budgetiert, führte dies zu höheren Software-Lizenzkosten (CHF 30'787.75; NK 24'500.00).
- Konto 113.3635.02: Weil die Anlage wegen Corona teilweise geschlossen war, blieb der Betriebsbeitrag an die Sportzentrum Worb AG um CHF 155'075.00 unter dem Budgetwert.
- Konto 113.3635.09: Die Sanierung der Eisanlage in der Sportzentrum Worb AG konnte um CHF 100'000.00 unter Budget realisiert werden.
- Konti 113.4500.01 und 4893.01: Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn musste über ein anderes Konto abgewickelt werden und fiel um CHF 255'075.00 tiefer aus als budgetiert.
- Konto 163.3635.05: Die Beiträge an die Musikschule Worblental/Kiesental fielen um CHF 43'594.25 tiefer aus als vorgesehen.
- Konto 174.3113.01: Zum Zeitpunkt der Budgetierung ging man von einem Kauf der Schülergeräte aus. Tatsächlich wurden sie aber dann gemietet, was eine Budgetunterschreitung von CHF 78'156.55 zur Folge hatte.
- Konto 176.3010.01: Minderaufwand bei den Besoldungskosten der Tagesschule von CHF 137'800.80, weil wegen der tieferen Schülerzahlen auch die Betreuungsstunden tiefer waren. Dadurch wurden allerdings auch weniger Kantonsbeiträge geleistet (Kto. 176.4631.01, minus CHF 125'644.00).

4.1.2 Finanzabteilung

Die Finanzabteilung schliesst bei einem Nettoertrag von 29,56 Millionen Franken um CHF 1'679'137.10 schlechter ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetabweichungen:

- Konto 200.3894.01: Die gesetzlich vorgeschriebene Einlage in die Finanzpolitische Reserve in der Höhe von CHF 1'709'835.49 konnte nicht vorhergesehen werden (kein Budgetwert erfasst).
- Konto 215.4622.71: Die Leistungen aus dem Finanzausgleich fielen um CHF 202'670.00 höher aus als budgetiert.
- Konti 230.4xx.xx: Die obligatorischen Periodischen Steuern liegen um rund 2 Mio. Franken tiefer aus als erhofft.
- Konto 232.3180.01: Die Wertberichtigung auf Steuerforderungen musste nicht im budgetierten Umfang getätigt werden, was zu einer Budgetunterschreitung von CHF 204'600.00 geführt hat.
- Konti 233.4xx.xx: Die obligatorischen aperiodischen Steuern (Nach- und Strafsteuern sowie Grundstückgewinnsteuern) schliessen um insgesamt rund 1 Mio. Franken über dem Budget ab.
- Konto 234.4021.01: Die Liegenschaftssteuern liegen um CHF 205'307.90 über dem veranschlagten Wert.
- Konto 235.4xxx.xx: Die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie die Ertragsanteile an den direkten Bundessteuern schliessen um insgesamt CHF 137'693.20 besser ab als budgetiert.

4.1.3 Bauabteilung

Die Bauabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 7,99 Millionen Franken um CHF 459'931.42 besser ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetüberschreitungen:

- Konto 313.3140.03: Für den Unterhalt der Naturschutzgebiete (Vorprojekt Steckibach, Biberbauten) musste ein Nachkredit über CHF 60'000.00 gesprochen werden. Der Mehraufwand beläuft sich auf CHF 62'101.95.
- Konto 320.3320.91: Die planmässigen Abschreibungen im Bereich Raumplanung liegen um CHF 73'779.15 über dem Budgetwert.
- Konto 330.4260.02: Für Lohnausfall- und Unfallgelder wurden insgesamt CHF 54'435.15 zurückerstattet, welche nicht budgetiert waren.
- Konto 332.3141.01: Der bauliche Strassenunterhalt liegt um CHF 74'282.90 über dem Budget. Für die Sanierung der Blüemlisalpstrasse hat der Gemeinderat einen Nachkredit über CHF 61'000.00 gesprochen. Zudem musste auch die Schulhausstrasse saniert werden.
- Konto 340.3631.01: Der Anteil an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr bleibt mit CHF 173'763.00 unter dem Budgetwert.
- Konto 350.3143.12: Der bauliche Unterhalt der Wasserversorgung wurde um CHF 118'752.50 überschritten. Grund dafür war unter anderem auch die Tatsache, dass der WVRB im Raum Enggistein zusätzliche Arbeiten am Sekundärnetz nötig machten.
- Konto 350.3441.11: Wertberichtigung in der Höhe von CHF 167'000.00, weil die Transportleitung Walkringen-Wattenwil an Walkringen abgetreten wurde.
- Konto 355.3143.21: Der bauliche Unterhalt der Abwasserentsorgungsanlagen fiel um CHF 45'180.00 weniger hoch aus als geplant, weil die Kanalreinigung wegen des trockenen Wetters nur in reduziertem Umfang vorgenommen werden musste.
- Konto 355.3632.21: Der Beitrag an den ARA -Verband fiel um CHF 79'184.25 weniger hoch aus, weil eine Gutschrift aus dem Jahr 2021 berücksichtigt werden konnte.
- Konti 355.4240.xx: die Anschlussgebühren für Schmutz- und Regenabwasser haben den Budgetwert um CHF 106'480.00 übertroffen.
- Konto 360.3635.31: Die Beiträge an die KEWU fielen deutlich weniger hoch aus als budgetiert, weil die Weltmarktpreise für Papier und Karton enorm angestiegen sind. Dadurch ist eine Budgetunterschreitung von CHF 204'047.50 zu verzeichnen.
- Konto 373.3120.02: In den Primarschulanlagen Worb musste Heizöl aufgefüllt werden, welches teurer war als budgetiert. Die Budgetüberschreitung beläuft sich auf CHF 51'261.50.
- Konto 373.3144.01: Der bauliche Unterhalt der Primarschulanlagen fiel weniger hoch aus als geplant, weil gewisse Kosten im Zusammenhang mit der Fernwärme Wyden über die Investitionsrechnung gebucht wurden. So wurde das Budget um CHF 44'818.85 unterschritten.
- Konto 373.4260.02: Für Lohnausfall- und Unfallgelder wurden insgesamt CHF 48'247.20 zurückerstattet, welche nicht budgetiert waren.
- Konto 374.3144.01: Wegen der geplanten Gesamtsanierung des Schulhauses Worboden wurde der bauliche Unterhalt auf das absolut Notwendigste reduziert. Somit konnten CHF 67'645.85 eingespart werden.
- Konto 374.3320.91: Die Abschreibungen des Schulhauses Worboden (Studienauftrag) in der Höhe von CHF 45'239.35 waren nicht budgetiert.
- Konto 375.3120.02: Der budgetierte Aufwand für Heizmaterial in der Schulanlage Rüfenacht-Vielbringen in der Höhe von CHF 55'100.00 wurde nicht beansprucht.
- Konto 378.3144.01: Die Sanierung des Gussasphaltbelags Schulhaus Richigen (CHF 30'000.00) sowie die Inliner-Sanierung des Schulhaus Enggistein (CHF 35'000.00) konnten noch nicht ausgeführt werden. Somit wurde dieses Konto mit CHF 65'253.65 unterschritten.
- Konto 380.3144.01: Für die Einstellhallensanierung und den Ersatz der Brandmeldeanlage im Verwaltungsgebäude musste der Gemeinderat einen Nachkredit in der Höhe von CHF 68'000.00 sprechen. Der Budget- und der Nachkredit wurde dann um CHF 6'566.25 unterschritten.

4.1.4 Sozialdienste

Die Sozialdienste schliessen bei einem Nettoaufwand von 10,0 Millionen Franken um CHF 586'748.86 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 405.3637.04: Der wegen Corona erwartete hohe Betrag für Unterstützungen wurde nicht erreicht. Im Gegenteil, es wurde ein leichter Rückgang der Fallzahlen verzeichnet. Somit wurde das Budget um CHF 1'708'156.19 unterschritten.
- Konto 405.4260.06: Wegen den sinkenden Fallzahlen fielen auch die Erträge weniger hoch aus, was einen Minderertrag von CHF 814'697.49 zur Folge hatte.
- Konto 405.4611.02: Die Rückvergütung der KK-Prämien fiel um CHF 42'293.10 höher aus als angenommen.
- Konto 420.3636.01: Zwei geplante Projekte konnten noch nicht umgesetzt werden, aus diesem Grund wurde das Budget um CHF 49'653.10 unterschritten.
- Konto 420.3637.12: Die Betreuungsgutscheine wurden für eine dreijährige Pilotphase eingeführt. Das Interesse daran ist gemäss den vorliegenden Zahlen hoch und eine exakte Budgetierung schwierig. Der Budgetbetrag wurde mit CHF 41'240.45 überschritten.
- Konto 420.4611.03: Der Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe wurde im Konto 440.4611.03 budgetiert. Netto fällt der Anteil um CHF 782'700.69 tiefer aus, weil auch weniger Aufwendungen zu verzeichnen waren (vgl. Kto. 405.3637.04).
- Konti 433.3010.xx: Die Besoldungskosten im Bereich Administration mussten mittels Nachkredit um CHF 106'330.00 erhöht werden. Wegen Besetzungslücken wurde dann aber nicht der gesamte Betrag beansprucht.
- Konto 434.3010.01: Die Besoldungskosten im Bereich KES mussten mittels Nachkredit um CHF 59'980.00 erhöht werden, was aber am Ende des Jahres um CHF 7'128.20 nicht ausreichte.
- Konto 440.3611.06: Es mussten insgesamt CHF 498'452.15 weniger in den Lastenausgleich Sozialhilfe einbezahlt werden als bei der Budgetierung vom Kanton gemeldet.
- Konto 450.3631.02: Es mussten insgesamt CHF 140'835.00 weniger in den Lastenausgleich EL einbezahlt werden als bei der Budgetierung vom Kanton gemeldet.

4.1.5 Polizeiabteilung

Die Polizeiabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 1'151'043.40 Franken um CHF 352'843.45 besser ab als budgetiert.

Begründungen für grössere Budgetabweichungen:

- Konto 501.4210.01: Die Parkgebühren werden seit der Rechnung 2021 dem Bereich Gemeindepolizei gutgeschrieben, budgetiert waren sie im Bereich Polizeiabteilung. Dadurch verzeichnet dieser Bereich einen Mehrertrag von CHF 38'682.25.
- Konto 525.3000.06: Bei der Feuerwehr waren keine aufwendigen Einsätze zu verzeichnen und es wurden weniger Kursbesuche als budgetiert beansprucht. Aus diesem Grund erfolgte eine Budgetunterschreitung über CHF 35'810.00.
- Konto 530.3111.01: Für den Ersatz von zwei Zivilschutzfahrzeugen hat der Gemeinderat einen Nachkredit von CHF 52'904.00 gesprochen.
- Konto 550.3141.01: Im Bereich Verkehr wurde der Budgetkredit für den Strassenunterhalt in der Höhe von 145'000 nicht beansprucht.

4.2 Investitionsrechnung

| | | | | | | | Gemeinde Worb |
|--|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| Investitionsrechnung | | | | | | | |
| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL | | 4'833'457.25 | 474'856.00 | | | 3'128'089.90 | 1'432'354.95 |
| Nettoausgaben | | | 4'358'601.25 | | | | 1'695'734.95 |
| 1 | Präsidialabteilung | 105'259.65 | | | | | |
| | Nettoausgaben | | 105'259.65 | | | | |
| 3 | Bauabteilung | 4'578'197.60 | 470'256.00 | | | 3'128'089.90 | 1'427'754.95 |
| | Nettoausgaben | | 4'107'941.60 | | | | 1'700'334.95 |
| 4 | Sozialdienste | 150'000.00 | 4'600.00 | | | | 4'600.00 |
| | Nettoausgaben | | 145'400.00 | | | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 4'600.00 | |

Es wird auf die Ausführungen unter Punkt 1.1.4 auf Seite 12 verwiesen.

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 59'186'069.86 | 59'186'069.86 | 60'697'386.00 | 60'790'099.70 | 57'931'878.95 | 57'931'878.95 |
| | Ertragsüberschuss | | | 92'713.70 | | | |
| 3 | Aufwand | 58'895'715.52 | | 60'667'121.00 | | 56'210'405.74 | |
| 30 | Personalaufwand | 10'689'308.60 | | 10'709'209.95 | | 10'288'676.40 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'280'842.29 | | 9'770'119.05 | | 8'740'511.35 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'963'961.65 | | 1'886'457.00 | | 1'728'565.25 | |
| 34 | Finanzaufwand | 354'052.88 | | 279'000.00 | | 1'395'386.94 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 969'517.00 | | 1'685'856.00 | | 1'702'898.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 32'197'023.81 | | 35'365'319.00 | | 31'092'347.80 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 2'532'148.99 | | 32'000.00 | | 406'520.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 908'860.30 | | 939'160.00 | | 855'500.00 | |
| 4 | Ertrag | | 58'771'657.26 | | 60'250'393.50 | | 56'920'642.55 |
| 40 | Fiskalertrag | | 33'464'145.95 | | 34'160'300.00 | | 31'767'975.90 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 417'006.05 | | 370'300.00 | | 415'198.00 |
| 42 | Entgelte | | 9'018'073.23 | | 9'246'959.80 | | 9'485'084.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 25'804.05 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 863'505.72 | | 897'167.00 | | 1'485'453.21 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 353'483.30 | | 2'152'750.00 | | 611'374.35 |
| 46 | Transferertrag | | 11'583'496.66 | | 12'142'114.90 | | 11'581'044.04 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 2'137'282.00 | | 341'641.80 | | 719'013.05 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 908'860.30 | | 939'160.00 | | 855'500.00 |
| 9 | Abschlusskonten | 290'354.34 | 414'412.60 | 30'265.00 | 539'706.20 | 1'721'473.21 | 1'011'236.40 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 290'354.34 | 414'412.60 | 30'265.00 | 539'706.20 | 1'721'473.21 | 1'011'236.40 |

5.2 Investitionsrechnung

| | | Investitionsrechnung | | | | Gemeinde Worb | |
|----------|---|----------------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | |
| | | | | | | Einnahmen | |
| | Investitionsrechnung | 5'308'313.25 | 5'308'313.25 | | | 4'560'444.85 | 4'560'444.85 |
| 5 | Investitionsausgaben | 5'308'313.25 | | | | 4'560'444.85 | |
| 50 | Sachanlagen | 4'406'571.35 | | | | 2'847'560.85 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 250'907.60 | | | | 123'274.85 | |
| 54 | Darlehen | 150'000.00 | | | | | |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 25'978.30 | | | | 157'254.20 | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 474'856.00 | | | | 1'432'354.95 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 5'308'313.25 | | | | 4'560'444.85 |
| 60 | Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen | | 167'000.00 | | | | 1'097'146.95 |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | 299'558.00 | | | | 326'910.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | 8'298.00 | | | | 8'298.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 4'833'457.25 | | | | 3'128'089.90 |
| | Nettoinvestitionen | 4'358'601.25 | | | | 1'695'734.95 | |

6 GELDFLUSSRECHNUNG

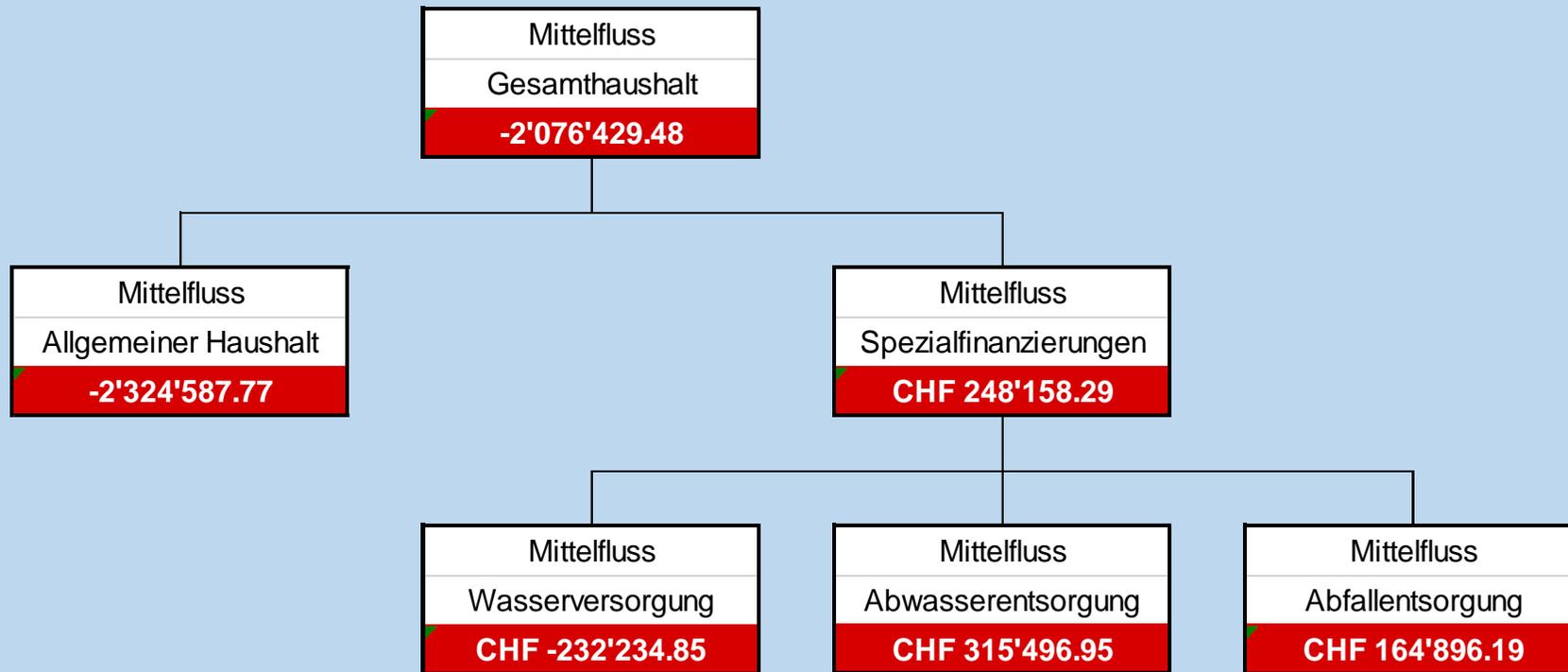
| Geldflussrechnung | | |
|---|---------------------|---------------------|
| Bezeichnung | CHF 2022 | CHF 2021 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | | |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss | 0.00 | 1'716'668.07 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'885'016.00 | 1'661'931.90 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 2'534'180.69 | 1'991'376.20 |
| (-) Entnahmen aus dem Eigenkapital | -2'138'897.50 | -719'013.05 |
| Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV | 0.00 | -9'713.00 |
| (-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV | -11'060.00 | -612'176.50 |
| Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Aufwertung VV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen | -396'982.97 | 255'099.56 |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte | 25'039.80 | 56'154.40 |
| (-) Zunahme/Abnahme aktive Rechnungsabgrenzungen | -9'607.69 | -59'165.26 |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten | -254'751.95 | 717'485.47 |
| Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen | 20'843.35 | -36'939.65 |
| Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen | 52'523.50 | -76'094.80 |
| (-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen | 0.00 | 11'800.00 |
| Zunahme/(-) Abnahme übrige Spezialfinanzierungen | 22'652.00 | -46'984.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt) | 1'728'955.23 | 4'850'429.34 |

| Bezeichnung | 2022 | 2021 |
|---|-------------------|--------------------|
| Geldfluss Wasserversorgung | | |
| (-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss | -414'412.60 | -71'707.10 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 72'956.45 | 60'742.35 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| (-) Aufwertung VV | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Forderungen | 27'358.55 | 29'632.60 |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten | -2'542.35 | -1'412.30 |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt | 316'368.55 | 311'260.65 |
| (-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung | -271.40 | 328'516.20 |
| Geldfluss Abwasserentsorgung | | |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss | 123'725.55 | -939'529.30 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 5'989.20 | 5'891.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| (-) Aufwertung VV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Zunahme/Abnahme Forderungen | -8'051.35 | 35'707.20 |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten | -10'084.80 | 4'457.60 |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt | 277'013.15 | 400'557.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung | 388'591.75 | -492'916.50 |

| Bezeichnung | 2022 | 2021 |
|---|----------------------|----------------------|
| Geldfluss Abfall | | |
| Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss | 166'628.79 | 4'805.14 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 0.00 | 0.00 |
| (-) Aufwertung VV | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Forderungen | 2'470.35 | 31'517.15 |
| Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| Abnahme/(-) Zunahme Vorräte | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Laufende Verbindlichkeiten | -4'202.95 | -11'216.80 |
| (-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall | 164'896.19 | 25'105.49 |
| Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe | 553'216.54 | -139'294.81 |
| Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit | 2'282'171.77 | 4'711'134.53 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit | | |
| Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV | -3'911'841.00 | -1'429'144.80 |
| (-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV | -150'000.00 | 0.00 |
| Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV | 8'298.00 | 8'298.00 |
| (-) Kauf Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf Sachanlagen FV | 0.00 | 10'000.00 |
| (-) Investitionen Sachanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| (-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Verkauf langfristige Finanzanlagen FV | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt) | -4'053'543.00 | -1'410'846.80 |

| Bezeichnung | 2022 | 2021 |
|--|----------------------|----------------------|
| Geldfluss Wasserversorgung | | |
| Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung | -231'963.45 | -1'323'179.80 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung | -231'963.45 | -1'323'179.80 |
| Geldfluss Abwasserentsorgung | | |
| Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung | -73'094.80 | 1'048'291.65 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung | -73'094.80 | 1'048'291.65 |
| Geldfluss Abfall | | |
| Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall | 0.00 | 0.00 |
| Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe | -305'058.25 | -274'888.15 |
| Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit | -4'358'601.25 | -1'685'734.95 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit | | |
| (-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten | -38'662.95 | -2'798.40 |
| Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| (-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | -10'000'000.00 |
| Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 10'000'000.00 |
| (-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 0.00 | 0.00 |
| (-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK | -104'360.80 | -1'195'202.15 |
| Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt) | -143'023.75 | -1'198'000.55 |
| Total Geldfluss (alle) | -2'219'453.23 | 1'827'399.03 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1. | 11'014'741.66 | 9'187'342.63 |
| Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12. | 8'795'288.43 | 11'014'741.66 |
| <i>Kontrollrechnung: Differenz</i> | <i>0.00</i> | <i>0.00</i> |

Übersicht Mittelfluss 2022



Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit und Investitionstätigkeit kumuliert

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

| Kennzahl / Richtwerte | 2018 | 2019 | 2020 | 2021 | 2022 | Ø 5 Jahre | Kommentar/Interpretation |
|--|--------|--------|--------|--------|--------|--------------|--|
| Nettoverschuldungsquotient < 100% gut | -16.1% | -39.7% | -37.4% | -49.7% | -42.1% | -37.1% | Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettoszahlen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken. |
| Selbstfinanzierungsgrad > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend | 163.5% | 100.0% | 107.3% | 88.5% | 65.4% | 166.7% | Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. |
| Zinsbelastungsanteil < 9% gut | 0.8% | 0.5% | 0.3% | 0.3% | 0.0% | 0.4% | Nettozinsen in Prozent des Laufenden Ertrages Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, wie stark der Ertrag durch den Nettozinsaufwand belastet ist. Je höher die Verschuldung, desto höher ist in aller Regel der Zinsbelastungsanteil und umgekehrt. |
| Bruttoverschuldungsanteil < 50% sehr gut, 50% - 100% gut, 100 - 150% genügend | 54.4% | 39.2% | 36.8% | 39.0% | 38.4% | 41.4% | Bruttoschuld in Prozent des Laufenden Ertrages Der Bruttoverschuldungsanteil informiert über das Mass der Verschuldung einer Gemeinde. Er gibt Auskunft auf die Frage, zu welchem Anteil der Ertrag beansprucht würde, wenn die Bruttoschulden auf einmal abbezahlt werden müssten. |
| Investitionsanteil < 10% schwache Invest.Tätigkeit, > 30% starke Invest.Tätigkeit | 9.8% | 12.2% | 9.7% | 5.8% | 8.5% | 9.2% | Bruttoinvestitionen in Prozent der Gesamtausgaben. Der Investitionsanteil informiert über das Mass der Investitions-tätigkeit der Gemeinde. Je höher der Investitionsanteil, desto bedeutender sind die getätigten Investitionen im Verhältnis zu den Gesamtausgaben. |
| Kapitaldienstanteil < 5% geringe Belastung, > 15% hohe Belastung | 3.5% | 2.9% | 3.2% | 3.3% | 3.5% | 3.3% | Kapitaldienst in Prozent des Laufenden Ertrages Der Kapitaldienstanteil informiert darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch Kapitaldienst (Nettozinsen und Abschreibungen) als Folge der Investitionstätigkeit belastet ist. Je höher der Wert, desto enger wird der finanzielle Spielraum für die Erfüllung der übrigen Aufgaben. |
| Nettoschuld in Franken pro Einwohner < 1'000 geringe Verschuldung, ab 2'500 hohe Verschuldung | -393 | -990 | -974 | -1'215 | -1'092 | -934 | Nettoschuld geteilt durch die Wohnbevölkerung Die Nettoschuld (Fremdkapital minus Finanzvermögen) pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner. |
| Selbstfinanzierungsanteil Minimalanforderung: Wert mindestens positiv. | 6.4% | 8.4% | 7.8% | 2.7% | 5.1% | 6.1% | Selbstfinanzierung in Prozent des Laufenden Ertrages Der Selbstfinanzierungsanteil gibt Auskunft über die finanzielle Leistungsfähigkeit einer Gemeinde: Je höher der Wert, umso grösser ist der Spielraum für die Finanzierung von Investitionen und deren Folgekosten oder für den Schuldenabbau. |
| Nettozinsbelastungsanteil Grundsätzlich gilt, je kleiner desto besser. | 0.4% | -2.1% | -2.6% | 0.7% | -0.5% | -0.9% | Finanzaufwand netto in Prozent des Steuerertrages Die Kennzahl weist aus, welchen Teil des Steuerertrages der direkten Steuer eine Gemeinde für die Nettozinsen aufwenden muss. |
| Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner in Franken | 1'045 | 1'224 | 1'370 | 1'639 | 1'691 | 1'394 | Vergleichsgrösse. |

Selbstfinanzierungsgrad: 100% sofern Nettoinvestitionen minus oder Null und SF positiv; -1% sofern Selbstfinanzierung minus und Nettoinvestitionen minus oder Null

Gemeindevergleich - Gesamthaushalt

| Finanzkennzahlen Gesamthaushalt Rechnung 2021 | | | | | | | | | |
|---|--------------|-----------|---------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--|
| Gemeinde | Steueranlage | Einwohner | Nettoverschuldungsquotient (NVQ %) | Selbstfinanzierungsanteil (SFA %) | Selbstfinanzierungsgrad (SFG %) | Bruttoverschuldungsanteil (BVA %) | Investitionsanteil (INA %) | Nettoschuld pro Einwohner (N/EW) | Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW) |
| Belp | 1.34 | 11'522 | -65.81 | 3.60 | 79.06 | 47.96 | 8.54 | -1'332.10 | 2'574.80 |
| Ittigen | 1.29 | 11'288 | -54.87 | 15.37 | 224.69 | 3.79 | 8.98 | -1'663.11 | 3'777.83 |
| Lyss | 1.60 | 15'801 | 38.83 | 5.24 | 22.50 | 74.92 | 20.95 | 928.86 | 3'341.59 |
| Münchenbuchsee | 1.64 | 10'185 | -63.28 | 2.24 | 26.73 | 38.05 | 9.73 | -1'368.00 | 1'482.70 |
| Münsingen | 1.58 | 13'033 | -20.65 | 7.27 | 60.74 | 44.90 | 12.89 | -504.09 | 2'147.03 |
| Muri b.B. | 1.14 | 12'701 | -115.41 | 12.73 | 281.52 | 50.29 | 5.57 | -3'008.09 | 5'110.71 |
| Spiez | 1.65 | 12'864 | -82.41 | 6.55 | 85.43 | 43.23 | 11.35 | -2'028.93 | 3'020.92 |
| Vechigen | 1.64 | 5'563 | -18.95 | 6.73 | 30.19 | 32.44 | 20.03 | -466.02 | 3'794.73 |
| Worb | 1.70 | 11'252 | -48.66 | 5.73 | 189.76 | 38.96 | 5.84 | -1'215.03 | 1'639.28 |
| Zollikofen | 1.40 | 10'620 | -135.24 | 11.62 | 164.53 | 4.89 | 7.76 | -3'019.03 | 2'827.89 |
| Mediengemeinde Kt. Bern | | | -88.10 | 10.70 | 108.90 | 44.00 | 9.70 | -2'108.00 | 2'977.00 |

(Quelle: Finanzstatistik des Kantons Bern - www.be.finsta.ch)

7.2 Allgemeiner Haushalt

| Allgemeiner Haushalt | <u>Rechnung</u> <u>2018</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2019</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2020</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2021</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2022</u> <u>Wert</u> | Kommentar/Interpretation |
|-------------------------|---|---|---|---|---|--|
| Selbstfinanzierungsgrad | 177.7% | 172.6% | 91.6% | 95.0% | 56.2% | Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend |

7.3 Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| Spezialfinanzierung Wasserversorgung | <u>Rechnung</u> <u>2018</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2019</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2020</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2021</u> <u>Wert</u> | <u>Rechnung</u> <u>2022</u> <u>Wert</u> | Kommentar/Interpretation |
|---|---|---|---|---|---|--|
| Selbstfinanzierungsgrad | 176.5% | - | 201.7% | 22.7% | - | Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungsgrad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend |
| Kostendeckungsgrad | 111.0% | 102.4% | 98.2% | 95.9% | 80.0% | Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss |
| Werterhaltungsquote | 10.2% | 22.4% | 23.2% | 23.9% | 23.7% | Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes |

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | <u>Rechnung</u> <u>2018</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2019</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2020</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2021</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2022</u> Wert | Kommentar/Interpretation |
|---|--|--|--|--|--|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | 138.1% | 350.7% | 845.5% | - | - | Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungs-grad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend |
| Kostendeckungsgrad | 106.8% | 94.3% | 92.2% | 70.5% | 105.4% | Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss |
| Werterhaltungsquote | 13.5% | 14.9% | 15.8% | 20.6% | 20.5% | Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes |

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

| Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung | <u>Rechnung</u> <u>2018</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2019</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2020</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2021</u> Wert | <u>Rechnung</u> <u>2022</u> Wert | Kommentar/Interpretation |
|--|--|--|--|--|--|---|
| Selbstfinanzierungsgrad | - | - | - | - | - | Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen. Der Selbstfinanzierungs-grad gibt Antwort auf die Frage, inwieweit die Investitionen aus selbst erwirtschafteten Mitteln bezahlt werden können. Richtwert: > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend |
| Kostendeckungsgrad | 95.5% | 107.1% | 96.0% | 100.4% | 114.9% | Aufwand in Prozent des Ertrags. Der Kostendeckungsgrad gibt Antwort auf die Frage, wie weit der Aufwand aus selbst erarbeiteten Erträgen gedeckt ist. Richtwert: > 100% = Ertragsüberschuss |

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2022 der Einwohnergemeinde Worb:

ERFOLGSRECHNUNG

| | | |
|-------------------------------|-----|---------------|
| Aufwand Gesamthaushalt | CHF | 57'986'855.22 |
| Ertrag Gesamthaushalt | CHF | 57'862'796.96 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF | -124'058.26 |

davon

| | | |
|-------------------------------------|-----|---------------|
| Aufwand Allgemeiner Haushalt | CHF | 52'461'520.72 |
| Ertrag Allgemeiner Haushalt | CHF | 52'461'520.72 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF | 0.00 |

| | | |
|---------------------------------|-----|--------------|
| Aufwand Wasserversorgung | CHF | 2'075'392.75 |
| Ertrag Wasserversorgung | CHF | 1'660'980.15 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF | -414'412.60 |

| | | |
|-----------------------------------|-----|--------------|
| Aufwand Abwasserentsorgung | CHF | 2'289'734.85 |
| Ertrag Abwasserentsorgung | CHF | 2'413'460.40 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF | 123'725.55 |

| | | |
|----------------------------|-----|--------------|
| Aufwand Abfall | CHF | 1'160'206.90 |
| Ertrag Abfall | CHF | 1'326'835.69 |
| Aufwand-/Ertragsüberschuss | CHF | 166'628.79 |

INVESTITIONSRECHNUNG

| | | |
|--------------------|-----|--------------|
| Ausgaben | CHF | 4'833'457.25 |
| Einnahmen | CHF | 474'856.00 |
| Nettoinvestitionen | CHF | 4'358'601.25 |

NACHKREDITE (vgl. 11.8.2 Nachkredittabelle)

| | | |
|--|------------|---------------------|
| Total zu beschliessende Nachkredite bei Rechnungsabschluss | CHF | 4'520'502.07 |
| davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>gebundene</i> Nachkredite | CHF | 3'681'888.78 |
| davon in die Kompetenz des Gemeinderates fallende <i>neue</i> Nachkredite | CHF | 838'613.29 |

Antrag und Beschluss:

Der Gemeinderat hat die vorliegende, vom Departement Finanzen ausgearbeitete Jahresrechnung 2022 inklusive Berichterstattung gutgeheissen. Er beantragt dem Grossen Gemeinderat, in Anwendung von Art. 49 Abs. 1 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 den folgenden

Beschluss:

1. Die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 71'344'887.87 und einem Aufwandüberschuss von CHF 124'058.26 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 8. Mai 2023

Namens des Gemeinderates

Der Präsident:

Niklaus Gfeller

Der Sekretär:

Christian Reusser

Der Leiter der Finanzabteilung:

Jonas Weil

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2022 an den Grossen Gemeinderat der Einwohnergemeinde Worb, Worb

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Worb, bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

Der Gemeinderat ist für die Aufstellung der Jahresrechnung in Übereinstimmung mit den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften verantwortlich. Diese Verantwortung beinhaltet die Ausgestaltung, Implementierung und Aufrechterhaltung eines internen Kontrollsystems mit Bezug auf die Aufstellung der Jahresrechnung, die frei von wesentlichen falschen Angaben als Folge von Verstössen oder Irrtümern ist. Darüber hinaus ist der Gemeinderat für die Anwendung sachgemässer Rechnungslegungsmethoden sowie die Vornahme angemessener Schätzungen verantwortlich.

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

Unsere Verantwortung ist es, aufgrund unserer Prüfung ein Prüfungsurteil über die Jahresrechnung abzugeben. Wir haben unsere Prüfung in Übereinstimmung mit den gesetzlichen Vorschriften und der Arbeitshilfe für Rechnungsprüfungsorgane (AH RPO, Ausgabe 2016) vorgenommen. Die Prüfung haben wir so zu planen und durchzuführen, dass wir hinreichende Sicherheit gewinnen, ob die Jahresrechnung frei von wesentlichen falschen Angaben ist.

Eine Prüfung beinhaltet die Durchführung von Prüfungshandlungen zur Erlangung von Prüfungsnachweisen für die in der Jahresrechnung enthaltenen Wertansätze und sonstigen Angaben. Die Auswahl der Prüfungshandlungen liegt im pflichtgemässen Ermessen des Prüfers. Dies schliesst eine Beurteilung der Risiken wesentlicher falscher Angaben in der Jahresrechnung als Folge von Verstössen oder Irrtümern ein. Bei der Beurteilung dieser Risiken berücksichtigt der Prüfer das interne Kontrollsystem, soweit es für die Aufstellung der Jahresrechnung von Bedeutung ist, um die den Umständen entsprechenden Prüfungshandlungen festzulegen, nicht aber um ein Prüfungsurteil über die Wirksamkeit des internen Kontrollsystems abzugeben. Die Prüfung umfasst zudem die Beurteilung der Angemessenheit der angewandten Rechnungslegungsmethoden, der Plausibilität der vorgenommenen Schätzungen sowie eine Würdigung der Gesamtdarstellung der Jahresrechnung. Wir sind der Auffassung, dass die von uns erlangten Prüfungsnachweise eine ausreichende und angemessene Grundlage für unser Prüfungsurteil bilden.

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2022 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung



Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

Wir bestätigen, dass wir die Anforderungen an die Befähigung gemäss Art. 123 GV und die besonderen Voraussetzungen gemäss Art. 124 GV erfüllen und keine mit unserer Unabhängigkeit nicht vereinbare Sachverhalte vorliegen.

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 71'344'887.87 und einem Aufwandüberschuss von CHF 124'058.26 zu genehmigen.

Gümliigen, 6. Juni 2023

T+R AG

Thomas Fankhauser
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Adrian Steffen
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Der Grosse Gemeinderat Worb hat die Jahresrechnung 2022 am 26. Juni 2023 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 5. Juni 2023 genehmigt. Somit ist in Anwendung von Art. 49 Abs. 1 Bst. a der Verfassung der Einwohnergemeinde Worb vom 13. Juni 1999 der folgende **Beschluss** entstanden:

1. Die Jahresrechnung per 31. Dezember 2022 mit Aktiven und Passiven von CHF 71'344'887.87 und einem Aufwandüberschuss von CHF 124'058.26 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 26. Juni 2023

Namens des Gemeinderates

Sig. Niklaus Gfeller
Gemeindepräsident

Sig. Christian Reusser
Gemeindeschreiber

11 ANHANG

11.1 Regelwerk

11.1.1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11.1.2 Folgebewertung Finanzvermögen

Im Rechnungsjahr 2022 erfolgten keine Marktwertanpassungen. Der Bestand des Kontos Grundstücke FV ist somit gleich hoch geblieben und beläuft sich per 31.12.2022 auf CHF 5'108'094.30.

Der Bestand der Neubewertungsreserve (29600.01) hat um CHF 340'650.00 abgenommen und beträgt neu **CHF 1'021'929.75**.

| Bilanzkonto | Bezeichnung | Alter Buchwert | Auf- / Abwertung | Neuer Buchwert | Bewertungsmethode | Letztmalige Bewertung |
|-------------|----------------|----------------|------------------|----------------|-------------------|-----------------------|
| 10800.01 | Grundstücke FV | 5'108'094.30 | 0.00 | 5'108'094.30 | | Rechnung 2021 |
| | | | 0.00 | | | |

11.1.3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11.1.4 Aktivierungsgrenzen

| | |
|--|----------------|
| Allgemeiner Haushalt | CHF 100'000.00 |
| Spezialfinanzierung Wasserversorgung | CHF 100'000.00 |
| Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | CHF 100'000.00 |

11.1.5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016 wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 12 Jahre (= 8,33%) abgeschrieben. Bei einem Bestand per 01.01.2016 von CHF 11,8 Millionen konnte mit einem Abschreibungsbedarf von jährlich CHF 0,84 Millionen gerechnet werden. Weil sich das bestehende Verwaltungsvermögen durch Verkäufe im Bereich Wasserversorgung nun zusätzlich reduziert hat, betragen die jährliche Abschreibungstranchen nur noch rund CHF 862'100 (vgl. Konto 211.3300.99 CHF 762'621.00 und Konto 525.3300.99 CHF 99'432.00). Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der Gemeindeverordnung. Der Bestand des bestehenden Verwaltungsvermögens beträgt per 31.12.2022 noch 4,31 Millionen Franken. Es muss bis im Jahr 2027 vollständig abgeschrieben sein.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2022 dienten das Budget 2022 und die Vorjahresrechnung 2021.

Genehmigung/Prüfung:

| | Budget 2022 | Jahresrechnung 2021 |
|--|--------------------|---------------------|
| Gemeinderat | 20. September 2021 | 23. Mai 2022 |
| Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan | | 24. Mai 2022 |
| Grosser Gemeinderat | 18. Oktober 2021 | 27. Juni 2022 |

11.3 Eigenkapitalnachweis

| Eigenkapital per 01.01.2022 | | | Veränderungsnachweis | | | | | Eigenkapital per 31.12.2022 | | | |
|-----------------------------|--|-------------------|----------------------|---|---------------------|-------------|---|-----------------------------|------------|--|-------------------|
| CHF | | | Erhöhung (+) durch | | Reduktion (-) durch | | | CHF | | | |
| 29 | Eigenkapital | 47'856'231 | | | CHF | | | CHF | 29 | Eigenkapital | 48'743'490 |
| 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 8'453'548 | | Einlagen in SF EK | 313'006 | | Entnahmen aus SF EK | -414'413 | 290 | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 8'352'142 |
| 29000.01 | SF Feuerwehr einseitig | 68'872 | 525.3510.01 | | 22'652 | 525.4510.01 | | | 29000.01 | SF Feuerwehr einseitig | 91'524 |
| 29001.01 | SF Wasserversorgung | 938'143 | 350.9010.11 | | | 350.9011.11 | | -414'413 | 29001.01 | SF Wasserversorgung | 523'730 |
| 29001.02/3 | SF Übertragung VV WV | 6'800'750 | 350.3898.11 | | | | | | 29001.02/3 | SF Übertragung VV WV | 6'800'750 |
| 29002.01 | SF Abwasserentsorgung | 401'749 | 355.9010.21 | | 123'726 | 355.9011.21 | | | 29002.01 | SF Abwasserentsorgung | 525'475 |
| 29003.01 | SF Abfall | 244'034 | 360.9010.31 | | 166'629 | 360.9011.31 | | | 29003.01 | SF Abfall | 410'663 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 23'104'906 | | Einlagen in Vorfinanzierungen EK | 2'771'210 | | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | -3'151'731 | 293 | Vorfinanzierungen | 22'724'385 |
| 29300.01 | Standingfonds Gde.Pers. | 146'330 | 201.3893.01 | | | 201.4893.01 | | -1'707 | 29300.01 | Standingfonds Gde.Pers. | 144'623 |
| 29300.02 | Parkplatzersatzabgaben | 181'252 | | | | | | | 29300.02 | Parkplatzersatzabgaben | 181'252 |
| 29300.03 | Liegenschaften FV | 234'959 | 240.3893.01 | | 29'080 | 240.4893.01 | | | 29300.03 | Liegenschaften FV | 264'039 |
| 29300.04 | Freibad und Kunsteisbahn | 1'524'671 | | | 1'793'234 | | | -2'794'925 | 29300.04 | Freibad und Kunsteisbahn | 522'979 |
| 29300.06 | Grabunterhaltungsfonds | 60'185 | | | 2'032 | | | -1'616 | 29300.06 | Grabunterhaltungsfonds | 60'602 |
| 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 9'401'550 | 350.3510.xx | | 388'525 | 350.4510.11 | | -72'156 | 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 9'717'918 |
| 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 11'555'959 | 355.3510.xx | | 558'340 | 355.4510.21 | | -281'327 | 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 11'832'972 |
| 294 | Reserven | 3'922'395 | | Einlagen | 1'709'835 | | Entnahmen | 0 | 294 | Reserven | 5'632'230 |
| 29400.01 | Finanzpolitische Reserve | 3'922'395 | 211.3894.01 | | 1'709'835 | 2894.xx | | | 29400.01 | Finanzpolitische Reserve | 5'632'230 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'737'690 | | Einlagen | 0 | | Entnahmen | -340'650 | 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'397'040 |
| 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 1'362'580 | 3896.xx | | | 200.4896.01 | | -340'650 | 29600.01 | Neubewertungsreserve FV | 1'021'930 |
| 29601.01 | Schwankungsreserve | 375'110 | 3896.xx | | | 4896.xx | | | 29601.01 | Schwankungsreserve | 375'110 |
| 298 | Übriges Eigenkapital | 0 | 3898 | Einlagen übriges Eigenkapital | 0 | 4898 | Entnahmen übriges Eigenkapital | 0 | 298 | Übriges Eigenkapital | 0 |
| 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 10'637'693 | | | 1'716'668 | | | -1'716'668 | 299 | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag | 10'637'693 |
| 29900.01 | Jahresergebnis | 1'716'668 | 999.9000.01 | | | 29990.01 | | -1'716'668 | 29900.01 | Jahresergebnis | 0 |
| 29990.01 | Kumulierte Ergebn. Vorjahre | 8'921'025 | 29900.01 | | 1'716'668 | | | | 29990.01 | Kumulierte Ergebn. Vorjahre | 10'637'693 |

11.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungen

| 205 Kurzfristige Rückstellungen | | | | | | | |
|--|---------------------------------|------------------------|------------------|-------------|------------------|------------------------|---------------------------------------|
| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2022 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2022 | Kommentar |
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| 20500.01 | Kurzfr. Rückstellungen Personal | 242'239.65 | 29'990.75 | 0.00 | -9'147.40 | 263'083.00 | Rückstellung Ferien- und Zeitguthaben |
| 208 Langfristige Rückstellungen | | | | | | | |
| Konto | Bezeichnung | Buchwert 01.01.2022 | Veränderung | | | Buchwert 31.12.2022 | Kommentar |
| | | | Bildung | Verwendung | Auflösung | | |
| 20830.01 | Eigenversicherung | 397'650.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 397'650.05 | |
| Total kurzfristige Rückstellungen | | 242'239.65 | 29'990.75 | 0.00 | -9'147.40 | 263'083.00 | |
| Total langfristige Rückstellungen | | 397'650.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 397'650.05 | |
| Total Rückstellungen | | 639'889.70 | 29'990.75 | 0.00 | -9'147.40 | 660'733.05 | |

11.5 Beteiligungsspiegel

| Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung) | | | | | | | | | | | |
|--|--|-----------------------|-----------------|---|--|---------------------|------------------|--|--|--|--------------------------|
| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigentumsanteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken |
| Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG | | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)* | | | | | | | | | | | |
| ARA Worblental, Sitz in Worblufen, Gde ltingen | Abwasserreinigung | | | | Anschlussgemeinde | | | Verbandsmitglied | HRM2 | Betriebsbeitrag (355.3632.21) CHF 1'218'761.80 | |
| Gemeindeverband des regionalen Kompetenzzentrums Spiez | Bevölkerungsschutz und Katastrophenhilfe | | | | Verbandsmitglied | | | Verbandsmitglied | HRM2 | Betriebsbeitrag (530.3632.05) CHF 21'299.75 | |
| Schw eizerischer Gemeindeverband | Die künftige Gestaltung der Raumentwicklung, die Finanzierung der Verkehrsinfrastruktur, die sichere Energieversorgung, die nachhaltige Finanzierung der Sozialwerke, die befriedigende Regelung der Unterkünfte und die Lösung weiterer Probleme im Asylbereich sowie die Bekämpfung der Armut sind Herausforderungen, die nur durch die enge Zusammenarbeit von Bund, Kantonen, Städten und Gemeinden bewältigt werden können. | | | | Verbandsmitglied | | | Verbandsmitglied | HRM2 | jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03) | |
| Schw eizerischer Städteverband | Interessenvertretung auf nationaler und internationaler Ebene gegenüber Politik, Medien und Öffentlichkeit. | | | | Verbandsmitglied | | | Verbandsmitglied | HRM2 | jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03) | |
| Verband Bernischer Gemeinden | Unterstützung sämtlicher Bestrebungen zur Wahrung der Gemeindeautonomie. Träger der Organisation der betrieblichen Ausbildung in den bernischen Gemeindeverwaltungen im Rahmen der kaufmännischen Grundbildung. | | | | Gemeinden, Gemeindeverbände, natürliche und juristische Personen | | | Verbandsmitglied | HRM2 | jährlicher Beitrag nach Einwohnerzahl (110.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Verband des Gemeindekaders Region Konolfingen | | | | | Gemeinden des ehemaligen Amtes Konolfingen | | | | | jährlicher Beitrag gemäss Statuten (103.3130.03) | |
| Juristische Personen des Privatrechts* | | | | | | | | | | | |
| Berner Wanderwege, Sitz in Bern | Förderung des Wanderns und des Wandertourismus im Kanton Bern als gesundheitsförderndes, erholungs- und bew egungsorientiertes Erleben von Natur, Landschaft und Kultur | | | | Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder, öffentlich-rechtliche Körperschaften | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (550.3636.01) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Bernische AHV-Zweigstellenleiterinnen und -leiter, Sitz am Wohnort des Präsidenten | Förderung der sachgerechten Erfüllung der Aufgaben einer bernischen AHV-Zweigstelle | | | | Ehrenmitglieder, Leiter, Stellvertreter und übrige Mitarbeiter einer bernischen AHV-Zweigstelle sowie Mitarbeiter der Ausgleichskasse des Kantons Bern | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (450.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |

| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigenums- anteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungs- wert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken |
|--|---|-----------------------|------------------------------|---|--|------------------------|-----------------------|--|--|--|--|
| Juristische Personen des Privatrechts* | | | | | | | | | | | |
| Sportzentrum Worb AG | Freibad und Kunsteisbahn | 4'900'000 | 99% | | Einwohnergemeinde Worb | 4'900'000 | 4'900'000 | Aktienmehrheit | OR | Betriebsbeitrag (113.3635.02) CHF 361'873 | Verlust im Wert der eingelegten Anteile |
| Bernische Ortspolizeivereinigung, Sitz am Ort der Geschäftsleitung | Wahrung der ortspolizeilichen Interessen im allgemeinen und gegenüber dem Kanton Bern, einheitliche Umsetzung von polizeilichen Vorschriften, Unterstützung der Gemeinden bei der Erfüllung ihrer polizeilichen Aufgaben, Erfahrungsaustausch sowie die Erarbeitung von Problemlösungen | | | | Gemeinden des Kantons Bern | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (550.3636.01) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Bernischer Zivilschutzverband, Sitz am Wohnort des Präsidenten | Erhaltung und Förderung der Akzeptanz des ZS als wesentliche Säule des Bevölkerungsschutzes, Wahrung der Interessen der Schutzdienstpflichtigen und der ZSO insbesondere der Führung, Stärkung des ZS als kompetenter Partner des Bevölkerungsschutzes, Förderung der Aus- und Weiterbildung in Zusammenarbeit mit den Partnern | | | | Einzelpersonen, private und öffentlich- rechtliche Körperschaften | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (530.3130.03) | Haftung: Verbandsvermögen |
| BKW AG, Sitz in Bern | Erhaltung von Beteiligungen an in- und ausländischen Unternehmen aller Art, insbesondere an solchen der Energiewirtschaft, der Energieindustrie und verwandter Geschäftsbereiche | 3'500 | 1400 Aktien zu 2.50 | L: Aktionärs- stimmen | | CHF 1'456 | | Aktionär | OR | Bilanzkonto (10700.01) | Verlust im Wert der eingelegten Anteile |
| Familienheimgeossenschaft Worb, Sitz in Worb | Beschaffung gesunde und billige Wohnungen | 4'400 | 22 Anteile zu CHF 200 | | | CHF 100.10 | | Anteilsinhaber | OR | Bilanzkonto (10700.01) | Verlust im Wert der eingelegten Anteile |
| Feuerwehrverband Kanton Bern (Bern-Mittelland), Sitz am Wohnort des jeweiligen Präsidenten | Förderung des gesetzlich und reglementarisch organisierten Feuerwehrdienstes sowie den verbandsmässigen Zusammenschluss aller Feuerwehr ehren des Kantons Bern | | | | FW-Organisationen, FW-Verbände, FW- Vereine, Ehrenmitglieder, Passivmitglieder | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (525.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Genossenschaft EvK, Sitz in Grosshöchstetten | Förderung der Wohlfahrt der Bevölkerung im Gebiet des ehemaligen Amtsbezirks Konolfingen sowie den Gemeinden Bolligen, Stettlen und Vechigen | | | | Vertreter der Gemeinden des Amtsbezirks Konolfingen sowie den Gemeinden Bolligen, Stettlen, Vechigen und Einzelmitglieder | | | | | Gemeindebeitrag (20921.01) | Haftung: nur Genossenschaftsvermögen |
| Genossenschaft Optima Solar, Sitz in Boll | Photovoltaische Stromerzeugung | 18'000 | 18 Anteile zu CHF 1000 | | | CHF 18'120 | | Anteilsinhaber | OR | Bilanzkonto (14550.09) | Verlust im Wert der eingelegten Anteile |
| Informationsstelle für Ausländerinnen- und Ausländerfragen ISA, Sitz in Bern | Befassung der Fragen um das Zusammenleben von Einheimischen und Migranten, Koordination und Unterstützung Integrationsbemühungen, Einsatz für Chancengleichheit für Migrantinnen. | | | | Aktiv- und Förderungsmitglieder | | | Mitglied | OR | | Haftung: Vereinsvermögen |

| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigenumsanteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungs- wert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken |
|---|--|-----------------------|-----------------------|---|---|------------------------|-----------------------|--|--|--|----------------------------------|
| Juristische Personen des Privatrechts* | | | | | | | | | | | |
| Kantonale Planungsgruppe Bern, Sitz in Bern | Informiert, instruiert und berät seine Mitglieder in den Bereichen Raumplanung, Baurecht, Umweltschutz und Finanzhaushalt des öffentlichen Gemeinwesens. | | | | öffentlich-rechtliche Körperschaften, Anstalten, Verbände, Vereine, Gesellschaften, Firmen, Einzelpersonen | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (320.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |
| KEWU AG, Sitz in Bolligen | Abfallentsorgung | 44'700 | 447 Aktien zu CHF 100 | L: Aktionärsstimmen | Gemeinden: Biglen, Bolligen, Ittigen, Krauchthal, Moosseedorf, Münchenbuchsee, Muri, Ostermundigen, Stettlen, Urtenen-Schönbühl, Vechigen, Worb, Zollikofen | 1 | | Aktionär | OR | Betriebsbeitrag (360.3635.31) Bilanzkonto (14540.01) | Verlust eingelegtes Kapital |
| Musikschule Worblental Kiesental, Sitz in Worb | Betrieb der Musikschule | | | | Gemeinden: Grosshöchstetten, Konolfingen, Oberdiessbach, Vechigen, Worb, Zäziwil | | | Stiftergemeinde | OR | Kostenbeitrag (20012.01) | höchstens 50% der Gesamtausgaben |
| Regionalkonferenz Bern-Mittelland | Regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung sowie deren gegenseitige Abstimmung, regionale Kulturförderung, regionalen Aufgaben nach den Vorgaben der Gesetzgebung über die Regionalpolitik, Energieberatung und weitere Aufgaben, die ihr durch kantonales Gesetz übertragen sind. Sie entscheidet in diesen Bereichen verbindlich anstelle der Gemeinden. | | | | Regionale Gemeinden | | | | | jährlicher Betriebsbeitrag gemäss Kulturverträge (113.3632.02) | |
| Schw eizerischer Brunnenmeister-Verband, Sitz beim Sekretariat | Aus- und Weiterbildung der Mitglieder, Förderung durch fachtechnische Informationen und Stärkung ihrer Stellung in Belangen der Wasserversorgung | | | | Brunnenmeister, Einzelpersonen Wasserversorgung, Unternehmen und Betriebe, weitere Interessierte | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13) | Haftung: Verbandsvermögen |
| Schw eizerischer Feuerwehrverband (Organisation der Arbeitswelt Feuerwehr), Sitz beim Sekretariat | Zusammenschluss der Vereinigung Schw eizerischer Berufsfeuerwehren (VSBF), des Schw eizerischen Feuerwehrverbandes (SFV) und der Vertretung der Arbeitnehmenden (VPOD) | | | | | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (525.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Schw eizerischer Verein des Gas- und Wasserfaches, Sitz am Ort der Geschäftsstelle Zürich | Nachhaltige Wasser-, Gas- und Wärmeversorgung | | | | Kollektiv-, Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13) | Haftung: Vereinsvermögen |

| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigenumsanteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungs- wert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken |
|--|--|-----------------------|---------------------------|---|--|------------------------|-----------------------|--|--|--|---|
| Juristische Personen des Privatrechts* | | | | | | | | | | | |
| Schweizerischer Zivilschutzverband, Sitz beim Sekretariat | Wahrung der Interessen der Zivilschutzorganisationen auf gesamtschweizerischer Ebene | | | | Aktiv-, Passiv-, Frei- und Ehrenmitglieder | | | | | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (530.3130.03) | Haftung: Verbandsvermögen |
| Stiftung Kornhausbibliotheken | Sie ist politisch und konfessionell neutral und gewährleistet die professionelle Führung der angeschlossenen Bibliotheken. | | | | Bibliotheksträger | | | Stiftungsmitglied | OR | jährlicher Beitrag (166.3636.04) | Die Stiftung wird von den Gemeinden und vom Kanton finanziell getragen. |
| Stiftung Landschaftsschutz Schweiz | Die Stiftung strebt die Erhaltung, Pflege und Aufwertung der schützenswerten Landschaft in der Schweiz an. | | | | | | | Stiftungsmitglied | OR | jährlicher Beitrag (314.3130.03) | Haftung: Stiftungsvermögen |
| Stiftung Praktischer Umweltschutz Schweiz Pusch, Sitz in Zürich | Leistet Beitrag zum angewandten Umweltschutz | | | | natürliche und juristische Personen, öffentliche Körperschaften | | | Stiftungsmitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (314.3130.03) | Haftung: Stiftungsvermögen |
| Tennisclub Worb | Pflege und Förderung des Tennissports. | | | | Einzelmitglieder | | | | | jährlicher Beitrag gemäss Statuten (113.3636.03) | Haftung: Clubvermögen |
| Wohnungsbaugenossenschaft Worb, Sitz in Worb | Beschaffung gesunde und billige Wohnungen | 2'000 | 2 Anteile zu CHF 1'000 | | | 65 | | | | Bilanzkonto (10700.01) | Verlust im Wert der eingelegten Anteilen |
| Trägerverein Energiestadt, Sitz bei Geschäftsstelle | Zweck des Vereines ist die Förderung einer nachhaltigen Energie- und Klimapolitik auf kommunaler Ebene. | | | | Städte, Gemeinden, öffentliche Körperschaften, natürliche und juristische Personen | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (314.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Trägerverein offene Kinder- und Jugendarbeit Worb, Sitz in Worb | Förderung der Entwicklung von Kindern, Jugendlichen und jungen Erwachsenen zu gesunden, selbständigen und verantwortungsbewussten Mitgliedern des Worber Gemeinwesens mit Zukunftsperspektive | | | | natürliche und juristische Personen | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag (436.3636.08) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Verband für Elektro-, Energie- und Informationstechnik (Electrosuisse), Sitz in Fehraltorf | Informations-, Energie- und Elektrotechnik sowie der damit verbundenen System- und Umweltaspekte | | | | Einzelmitglieder, Unternehmungen, öffentlich-rechtliche Körperschaften, Verbände, Organisationen, Bildungsstätte | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (350.3130.13) | Haftung: Verbandsvermögen |
| Verband Schweizerische Abwasser- und Gewässerfachleute, Sitz an der Geschäftsstelle | Förderung des Gewässerschutzes, Wissenschaft und Forschung, beruflichen Aus- und Weiterbildung sowie nachhaltige Entwicklung der Wasserwirtschaft. | | | | Kollektiv-, Einzel-, Frei- und Ehrenmitglieder | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (355.3130.23) | |

| Name, Sitz Rechtsform | Tätigkeitsgebiet | Nominalkapital (100%) | Eigenumsanteil | Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative | Wesentliche Beteiligte | Buchwert per 31.12. | Anschaffungswert | Wesentliche Beteiligungen der Organisation | Rechnungslegungs- norm; Aussage zur Jahresrechnung | Zahlungsströme Berichtsjahr | Spezifische Risiken |
|---|---|-----------------------|------------------------|---|---|------------------------|------------------|--|--|--|--------------------------|
| Juristische Personen des Privatrechts* | | | | | | | | | | | |
| Verein Berner Tagesschulen, Sitz in Bern | Der Verein fördert den Ausbau und die qualitative Weiterentwicklung von öffentlichen Tagesschulen im Kanton Bern. | | | | Kollektiv- und Einzelmitglieder | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (176.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Verein Bibliothek Rüfenacht | Dient der Bevölkerung als Zentrum für Information, Begegnung, Bildung, Kulturpflege, Freizeitgestaltung und Unterhaltung. | | | | Einzelmitglieder | | | Mitglied | OR | jährlicher Beitrag gemäss Statuten (166.3636.05) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Verein Schweizerischer Verband der Strassen- und Verkehrsfachleute, Sitz am Ort der Geschäftsstelle | Förderung eines nachhaltigen Verkehrswesens und der entsprechenden Infrastrukturanlagen in technischen, ökonomischer und ökologischer Hinsicht. | | | | Einzelmitglieder, Institutionen | | | Mitglied | OR | jährlicher Mitgliederbeitrag gemäss Statuten (330.3130.03) | Haftung: Vereinsvermögen |
| Wasserverbund Region Bern AG, Sitz in Bern | Trink- und Löschwasserversorgung der Region Bern | | 1560 Aktien zu CHF 100 | L: eine Aktionärsstimme | Gemeinden: Allmendingen, Bern, Bolligen, Bremgarten, Frauenkappelen, Ittigen, Kehrsatz, Kirchlindach, Meikirch, Muri, Ostermundigen, Rubigen, Stettlen, Vechigen, Wohlen, Worb, Zollikofen | 1'560'000 | 1'560'000 | Aktionär | OR | Wasserzukaufe WVRB (350.3101.12) | |
| Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften* | | | | | | | | | | | |
| keine | | | | | | | | | | | |
| Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben* | | | | | | | | | | | |
| Regionales Führungsorgan Worb-Bigenthal, Sitz in Worb | Bevölkerungsschutz | | | | Anschlussgemeinden | | | | | | |
| Schweizerisches Rotes Kreuz Kanton Bern, Region Mittelland, Sitz in Bern | Rotkreuz-Fahrdienste Bern-Mittelland | | | | Gemeinden | | | Vereinbarung | | jährlicher Beitrag gemäss Vereinbarung (420.3130.04) | |
| Talus Informatik AG, Sitz in Seedorf | IT-Gesamtlösung | | | | Gemeinden | | | Vertrag | | Betriebskosten (110.3133.01) | |

*s Art. 32 g Bst. b-e FHDV

Es sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

11.6 Gewährleistungsspiegel

| Name, Sitz, Rechtsform | Eigentümer wesentliche Miteigentümer | Angaben zu den gesicherten Leistungen Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.) | Zahlungsströme im Berichtsjahr | Spezifische zusätzliche Angaben |
|--|---|--|-----------------------------------|--|
| Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB) | | | | |
| | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz) | | | | |
| Sportzentrum Worb AG | Einwohnergemeinde Worb | Bereitstellen von Mitteln für den Betrieb, Unterhalt und Erneuerung des Freibades und der Kunsteisbahn; jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung CHF 780'000.00, indexiert (2022 = 793'233.50) | 294'925.00 | Reglement über die Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn vom 21.05.2017 |
| | | | | |
| Öffentlich-rechtliche Verträge | | | | |
| | | | | |
| Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.) | | | | |
| Erbschaft Ida Schilt-Gerber | | CHF 25'000.00 | | Abgeltung allfälliger Ansprüche berechtigter Erben |
| | | | | |

11.7 Anlagespiegel

11.7.1 Anlagespiegel Finanzvermögen

| | Anschaffungskosten | | | | | kumulierte Wertberichtigungen | | | | | Buchwerte |
|--|---------------------|---------------------|-------------|---------------------|----------------------|-------------------------------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------------|------------------------|
| | AW per 1.1.2022 | Zuwachs/ Zugänge | Abgänge | Umglieder- ungen | AW per 31.12.2022 | Stand per 1.1.2022 | Wert- minder. | Aufwert- ungen | Umglieder- ungen | Stand per 31.12.2022 | BW netto 31.12.2022 |
| 107 Total Finanzanlagen | 11'702.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11'702.00 | 154'344.00 | 0.00 | -11'060.00 | 0.00 | 165'404.00 | 177'106.00 |
| 1070 Total Aktien und Anteilscheine | 11'702.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 11'702.00 | 154'344.00 | 0.00 | -11'060.00 | 0.00 | 165'404.00 | 177'106.00 |
| 1079 Total Übrige langfristige Finanzanlagen | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 108 Finanzvermögen Sachanlagen | 4'623'581.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4'623'581.30 | 3'185'453.10 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'185'453.10 | 7'809'034.40 |
| 1080 Grundstücke unüberbaut | 3'115'997.25 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 3'115'997.25 | 1'992'097.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'992'097.05 | 5'108'094.30 |
| 1084 Gebäude Finanzvermögen (entw idmet) | 1'507'584.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'507'584.05 | 1'193'356.05 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'193'356.05 | 2'700'940.10 |

11.7.2 Anlagespiegel Sachanlagen Verwaltungsvermögen

| | Anschaffungskosten | | | | | kumulierte ordentliche Abschreibungen | | | | | Buchwerte |
|--|----------------------|---------------------|--------------------|--------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------------------|------------------------|
| | AW per 1.1.2022 | Zuwachs/ Zugänge | Abgänge | Umglieder. | AW per 31.12.2022 | Stand per 1.1.2022 | Planm. Abschr. | Aus.plan. Abschr. | Wertkorr. | Stand per 31.12.2022 | BW netto 31.12.2022 |
| 140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen | 18'688'877.48 | 4'057'193.65 | -167'000.00 | -842'689.90 | 21'736'381.23 | -2'111'580.08 | 698'359.50 | 0.00 | 96'611.75 | -2'713'327.83 | 19'023'053.40 |
| 1401 Strassen/Verkehrwege | 1'826'081.10 | 302'566.50 | 0.00 | 14'894.35 | 2'143'541.95 | -154'871.10 | 58'869.85 | 0.00 | 0.00 | -213'740.95 | 1'929'801.00 |
| 1402 Wasserbau | 113'672.30 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 113'672.30 | -79'130.30 | 758.00 | 0.00 | 0.00 | -79'888.30 | 33'784.00 |
| 1403 Tiefbauten übrige | 5'664'241.73 | 344'474.70 | 0.00 | 590'290.25 | 6'599'006.68 | -269'858.73 | 93'325.95 | 0.00 | 0.00 | -363'184.68 | 6'235'822.00 |
| 1404 Hochbauten | 7'670'968.80 | 260'002.50 | 0.00 | 2'842'299.50 | 10'773'270.80 | -1'009'046.80 | 428'115.00 | 0.00 | 0.00 | -1'437'161.80 | 9'336'109.00 |
| 1406 Mobilien | 1'359'327.85 | 0.00 | 0.00 | 21'725.70 | 1'381'053.55 | -472'361.85 | 111'305.70 | 0.00 | 0.00 | -583'667.55 | 797'386.00 |
| 1407 Anlagen im Bau | 2'000'945.15 | 3'150'149.95 | -167'000.00 | -4'311'899.70 | 672'195.40 | -96'611.75 | 0.00 | 0.00 | 96'611.75 | 0.00 | 672'195.40 |
| Übrige Sachanlagen *(ohne 14099) | 53'640.55 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 53'640.55 | -29'699.55 | 5'985.00 | 0.00 | 0.00 | -35'684.55 | 17'956.00 |
| Bestehendes Verwaltungsvermögen | 10'794'989.72 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 10'794'989.72 | -5'622'671.72 | 862'053.00 | 0.00 | 0.00 | -6'484'724.72 | 4'310'265.00 |
| 14099.01 Allgemeiner Haushalt | 9'601'805.12 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 9'601'805.12 | -5'026'080.12 | 762'621.00 | 0.00 | 0.00 | -5'788'701.12 | 3'813'104.00 |
| 14099.11 Wasserversorgung | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 14099.21 Abwasserentsorgung | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1.00 |
| 14099.02 Feuerwehr | 1'193'182.60 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1'193'182.60 | -596'591.60 | 99'432.00 | 0.00 | 0.00 | -696'023.60 | 497'159.00 |

11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

| | Anschaffungskosten | | | | | kumulierte ordentliche Abschreibungen | | | | | Buchwerte |
|---|---------------------|---------------------|-------------|-------------------|----------------------|---------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|-------------------------|------------------------|
| | AW per 1.1.2022 | Zuwachs/ Zugänge | Abgänge | Umglieder. | AW per 31.12.2022 | Stand per 1.1.2022 | Planm. Abschr. | Aus.plan. Abschr. | Wertkorr. | Stand per 31.12.2022 | BW netto 31.12.2022 |
| 142 Immaterielle Anlagen VV | 1'791'468.80 | 326'705.60 | 0.00 | 842'689.90 | 2'960'864.30 | -976'410.50 | 403'549.15 | 0.00 | -96'611.75 | -1'476'571.40 | 1'484'292.90 |
| 1420 Software | 1'017'871.50 | 105'259.65 | 0.00 | | 1'123'131.15 | -668'262.50 | 194'483.65 | 0.00 | 0.00 | -862'746.15 | 260'385.00 |
| 1427 Immat. Anlagen in Realisierung | 25'862.30 | 139'518.70 | 0.00 | -74'273.10 | 91'107.90 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 91'107.90 |
| 1421 & 1429 übrige immaterielle Anlagen | 747'735.00 | 81'927.25 | 0.00 | 916'963.00 | 1'746'625.25 | -308'148.00 | 209'065.50 | 0.00 | -96'611.75 | -613'825.25 | 1'132'800.00 |
| 144 Darlehen VV | 5'141'856.43 | 141'702.00 | 0.00 | | 5'283'558.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5'283'558.43 |
| 1441-1447 Darlehen | 5'141'856.43 | 141'702.00 | 0.00 | | 5'283'558.43 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 5'283'558.43 |
| 145 Beteiligungen VV | 7'006'655.17 | 0.00 | 0.00 | | 7'006'655.17 | -528'478.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -528'478.17 | 6'478'177.00 |
| 1452 -1456 Beteiligungen | 7'006'655.17 | 0.00 | 0.00 | | 7'006'655.17 | -528'478.17 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -528'478.17 | 6'478'177.00 |

11.8 Kreditkontrolle

11.8.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

| Gemeinde Worb | | | | | | | | | | | | |
|---|-------|------------|-------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|----------------------------|---------------------------------------|---------------|-----------------------|
| Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen | | | | | | | | | | | | |
| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | |
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022 | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben* 31.12.2022 | In CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2022 | Investitions- einnahmen | Kumulierte Einnahmen 31.12.2022 | Saldo | Abrechnungs- datum |
| INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL | | | | | | | | | | | | |
| 1 Präsidialabteilung | | | | | | | | | | | | |
| 112.5200.01 | GR | 20.12.2021 | 115'000.00 | Bewirtschaftung Website, Wechsel des CMS | | 105'259.65 | 105'259.65 | | | | 9'740.35 | |
| 3 Bauabteilung | | | | | | | | | | | | |
| 311.5040.03 | GGR | 09.09.2019 | 1'900'000.00 | Neubau Kunstrasenspielfeld SA Worboden | 1'899'814.35 | | 1'899'814.35 | 381'460.00 | | 381'460.00 | 185.65 | 16.05.2022 |
| 316.5020.01 | GA | 07.03.2010 | 20'340'000.00 | Wasserbauplan Worble 316.501.03 | 2'143'609.50 | | 2'143'609.50 | 12'590'693.55 | | 12'590'693.55 | 18'196'390.50 | |
| 316.5020.02 | GA | 07.03.2010 | | WBP Worble Abschnitt 1A 316.501.30 | 3'262'704.90 | | 3'262'704.90 | | | | -3'262'704.90 | |
| 316.5020.03 | GA | 07.03.2010 | | WBP Worble Abschnitt 1B 316.501.31 | 933'327.25 | | 933'327.25 | | | | -933'327.25 | |
| 316.5020.04 | GA | 07.03.2010 | | WBP Worble Abschnitt 2 Ist Teil von 316.5020.01 | 8'086'371.90 | | 8'086'371.90 | | | | -8'086'371.90 | |
| 316.5020.05 | GA | 07.03.2010 | | WBP Worble Abschnitt 3 Ist Teil von 316.5020.01 | 2'832'807.90 | | 2'832'807.90 | 630.00 | | 630.00 | -2'832'807.90 | |
| 316.5020.06 | GA | 07.03.2010 | | WBP Worble Abschnitt 4 Ist Teil von 316.5020.01 | 2'869'741.30 | | 2'869'741.30 | | | | -2'869'741.30 | |
| 316.6300.01 | | | | Bundesbeiträge Wasserbauplan | | | | 2'476'724.15 | | 2'476'724.15 | | |
| 316.6310.01 | | | | Kantonsbeiträge Wasserbauplan | | | | 1'901'503.65 | | 1'901'503.65 | | |
| 316.6350.01 | | | | Beitrag Mobilier an Hochwasserschutz | | | | 1'463'000.00 | | 1'463'000.00 | | |
| 320.5290.01 | GR | 03.09.2012 | 783'000.00 | Ortsplanung inkl. Energierichtplan 320.581.15 | 835'289.15 | 5'402.35 | 840'691.50 | | | | -57'691.50 | |
| 320.5290.02 | | | | Zentrumsgestaltung Rüfenacht Planung; Ausführung 330.5030.02 | 5'955.45 | | 5'955.45 | | | | -5'955.45 | |
| 320.5290.03 | GR | 19.11.2007 | 40'000.00 | Ortsplanung Einführung GIS HRM1: 320.581.02 | 33'766.25 | | 33'766.25 | | | | 6'233.75 | 04.07.2022 |

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Konto-Nr. | Kreditbeschluss | | | | Kreditkontrolle | | | | | | | |
|-------------|-----------------|------------|-------------------------|--|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------------------------|--|---------------------------------------|--------------|-----------------------|
| | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022 | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben* 31.12.2022 | in CHF | | Kumulierte Einnahmen 31.12.2022 | Saldo | Abrechnungs- datum |
| | | | | | | | Kumulierte Einnahmen 01.01.2022 | Investitions- einnahmen | | | | |
| 320.5290.04 | GR | 05.11.2012 | 60'000.00 | Umgestaltung Bahnhof-/Schulhausstr./SA Zentr. 320.581.17 | 35'323.20 | | 35'323.20 | | | | 24'676.80 | |
| 320.6310.01 | | | | Kantonsbeiträge Raumplanung | | | | 3'957.05 | | 3'957.05 | | |
| 325.5290.01 | GR | 02.07.2018 | 1750'000.00 | Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete Anlage-Nr. 1429002 002 | 285'000.00 | 75'000.00 | 360'000.00 | | | | 1'390'000.00 | |
| 330.5010.03 | GR | 19.05.2008 | 1'000'000.00 | Verkehrssanierung Worb 330.501.02 | 876'805.15 | 40.00 | 876'845.15 | 12'055.00 | | 12'055.00 | 123'154.85 | |
| 330.5010.04 | GGR | 22.06.2015 | 332'000.00 | ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg 330.501.80 | 317'775.80 | | 317'775.80 | | | | 14'224.20 | |
| 330.5010.15 | GGR | 12.11.2018 | 517'000.00 | Sanierung Bachstrasse Proj.kredit 34'000 gem. GR-Antrag | 408'268.55 | | 408'268.55 | 3'850.00 | | 3'850.00 | 108'731.45 | 14.11.2022 |
| 330.5010.16 | GGR | 04.02.2019 | 244'500.00 | San. Treppenweg Sonnhalde, Abschnitt Vechigenstr.-Eggwaldstr | 200'412.70 | 10'506.00 | 210'918.70 | | | | 33'581.30 | 14.11.2022 |
| 330.5010.17 | GGR | 10.09.2018 | 532'500.00 | Zentrum Rüfenacht, Umgestaltung Strassen Investitionsbeitrag | 394'725.80 | 16'242.15 | 410'967.95 | | | | 121'532.05 | |
| 330.5010.18 | GGR | 09.12.2019 | 206'000.00 | Sanierung Bühliweg | 141'053.15 | | 141'053.15 | 3'500.00 | | 3'500.00 | 64'946.85 | |
| 330.5010.20 | GGR | 09.11.2020 | 359'000.00 | Sanierung Schulhausstrasse ost Anlage AiB 1407001 037 | 13'262.05 | 136'887.90 | 150'149.95 | | | | 208'850.05 | |
| 330.5010.21 | GGR | 15.11.2021 | 290'000.00 | Sanierung Blüemlisalpstrasse AiB 1407001 038 | | 153'784.80 | 153'784.80 | | | | 136'215.20 | |
| 330.5010.22 | GR | 07.11.2022 | 11'600.00 | Sanierung Rütthubelstrasse AiB 1407001 043 | | 221.30 | 221.30 | | | | 11'378.70 | |
| 330.5030.01 | GR | 27.02.2017 | 148'600.00 | Multifunktionsplatz Stärnematt 330.501.88 | 157'476.65 | | 157'476.65 | | | | -8'876.65 | 04.07.2022 |
| 330.5290.01 | GR | 23.05.2011 | 70'000.00 | Strassenerhaltungsmanagement 330.581.01 | 59'771.75 | | 59'771.75 | | | | 10'228.25 | |
| 330.5650.01 | GGR | 10.09.2018 | 532'500.00 | Zentrum Rüfenacht, Investitionsbeitrag Dorfplatz Umgestaltung Strassen | 355'076.60 | 25'978.30 | 381'054.90 | | | | 151'445.10 | |
| 335.5060.03 | GGR | 17.05.2021 | 190'000.00 | Kommunalfahrzeug Meili VM3500 Jg2009, Ersatzbeschaffung | 183'474.80 | | 183'474.80 | | | | 6'525.20 | 12.09.2022 |

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Konto-Nr. | Kreditbeschluss | | | | Kreditkontrolle | | | | | Saldo | Abrechnungsdatum |
|-------------|-----------------|------------|----------------------|---|---------------------------------|----------------------|---------------------------------|------------------------|---------------------------------|--------------|------------------|
| | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022 | Investitionsausgaben | Kumulierte Ausgaben* 31.12.2022 | in CHF | | | |
| | | | | | | | Kumulierte Einnahmen 01.01.2022 | Investitions-einnahmen | Kumulierte Einnahmen 31.12.2022 | | |
| 350.5031.03 | GGR | 14.11.2016 | 1'699'000.00 | Netzersatz Rubigenstrasse Rahmenkr. für 5031.03, 04, 05 | 279'271.65 | | 279'271.65 | | | 1'419'728.35 | 12.09.2022 |
| 350.5031.04 | GGR | 14.11.2016 | | Netzersatz Bernstrasse gehört zu Rahmenkr. 1,699 Mio. | 692'698.80 | | 692'698.80 | 148'219.00 | 148'219.00 | -692'698.80 | 12.09.2022 |
| 350.5031.05 | GGR | 14.11.2016 | | Netzersatz Bahnhofstrasse gehört zu Rahmenkr. 1,699 Mio. | 593'640.00 | | 593'640.00 | | | -593'640.00 | 12.09.2022 |
| 350.5031.07 | GGR | 09.11.2009 | 1'360'000.00 | Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/Lauigasse 355.501.39 | 1'233'885.60 | | 1'233'885.60 | 73'247.00 | 73'247.00 | 126'114.40 | |
| 350.5031.10 | GGR | 22.06.2015 | 520'000.00 | ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1 355.501.24 | 303'411.60 | | 303'411.60 | 11'848.00 | 11'848.00 | 216'588.40 | |
| 350.5031.22 | GGR | 12.11.2018 | 338'000.00 | Netzersatz Bachstrasse Proj.kredit 28'000 GRB 12.03.2018 | 208'670.15 | | 208'670.15 | | | 129'329.85 | 14.11.2022 |
| 350.5031.23 | GGR | 10.09.2018 | 400'000.00 | Netzersatz Richigenstrasse | 333'232.90 | | 333'232.90 | | | 66'767.10 | |
| 350.5031.26 | GGR | 09.11.2020 | 693'000.00 | Netzersatz Bollstrasse | 593'270.55 | 120'634.80 | 713'905.35 | 5'560.00 | 5'560.00 | -20'905.35 | |
| 350.5031.27 | GR | 18.11.2019 | 130'000.00 | Netzersatz Bühliweg | 95'705.60 | 5'810.25 | 101'515.85 | | | 28'484.15 | |
| 350.5031.28 | GGR | 07.12.2020 | 1'095'000.00 | Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten | 668'974.00 | 101'521.25 | 770'495.25 | | | 324'504.75 | |
| 350.5031.29 | GGR | 09.12.2019 | 895'000.00 | Netzersatz Langeloo-Murmösl | 739'547.90 | 9'109.05 | 748'656.95 | 22'000.00 | 22'000.00 | 146'343.05 | |
| 350.5031.30 | GGR | 09.11.2020 | 418'000.00 | Netzersatz Schulhausstrasse ost Anlage 1403101 021 | 20'839.35 | 263'669.65 | 284'509.00 | | | 133'491.00 | |
| 350.5031.31 | GGR | 15.11.2021 | 428'000.00 | Netzersatz Blüemlisalpstrasse Anlage 1403101 022 | | 194'532.45 | 194'532.45 | | | 233'467.55 | |
| 350.5031.32 | GR | 05.09.2022 | 145'000.00 | Netzersatz Rosenweg-Asterweg Anlage 1403101 023 | | | | | | 145'000.00 | |
| 350.5031.37 | GGR | 17.10.2022 | 1'592'000.00 | Netzersatz in Koord. mit FW Rüfenacht Rahmenkredit | | | | | | 1'592'000.00 | |
| 350.5291.01 | GR | 26.03.2012 | 76'000.00 | Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) 355.581.02, Anlage 1429102 001 | 81'580.90 | | 81'580.90 | | | -5'580.90 | |
| 350.6310.01 | | | | Kantonsbeiträge Wasserversorgung | | | | 198'000.00 | 63'000.00 | 261'000.00 | |

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Konto-Nr. | Kreditbeschluss | | | | Kreditkontrolle in CHF | | | Saldo | Abrechnungs- datum | | | |
|-------------|-----------------|------------|-------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|----------|-----------------------|---------------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|
| | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022 | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben* 31.12.2022 | | | Kumulierte Einnahmen 01.01.2022 | Investitions- einnahmen | Kumulierte Einnahmen 31.12.2022 |
| 355.5032.01 | GGR | 24.06.2013 | 240'000.00 | Netzanpassung und -erweiterung ESP Wobo 360.501.12 | 100'375.85 | | 100'375.85 | | | | 139'624.15 | 14.11.2022 |
| 355.5032.08 | GR | 29.06.2015 | 150'000.00 | San. öffentl. Leitungsnetz AWE 360.501.74 | 64'511.45 | | 64'511.45 | | | | 85'488.55 | 04.07.2022 |
| 355.5032.09 | GGR | 14.11.2016 | 413'000.00 | Leitungsvergrösserung Bahnhofstrasse | 352'732.25 | | 352'732.25 | | | | 60'267.75 | 12.09.2022 |
| 355.5032.15 | GR | 13.08.2007 | 57'000.00 | GEP, Hangwasserproblematik Rüfenacht 360.501.45 | 66'134.70 | | 66'134.70 | | | | -9'134.70 | |
| 355.5032.20 | GR | 15.09.2014 | 18'000.00 | Netzverbindung Enggiststein-Bahnhofstrasse 360.501.61 | | | | | | | 18'000.00 | |
| 355.5032.23 | GR | 06.12.2021 | 123'000.00 | Leitungsvergrösserung Schulhausstrasse ost | | 7'849.20 | 7'849.20 | | | | 115'150.80 | |
| 355.5292.03 | GR | 06.09.2021 | 133'000.00 | GEP-Nachführung Proj.kr. GR vom 04.05.20000 CHF 15'000 | 16'904.75 | 65'245.60 | 82'150.35 | | | | 50'849.65 | |
| 355.5292.04 | GR | 29.06.2015 | 124'000.00 | GEP MP 4 Projektierung | 8'957.55 | | 8'957.55 | | | | 115'042.45 | |
| 372.5040.02 | GGR | 13.11.2017 | 1'980'000.00 | KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau Abr Proj.kredit GRB 2021-301 v. 11.10.21 | 2'266'376.00 | | 2'266'376.00 | 3'244.00 | 3'244.00 | | -286'376.00 | |
| 373.5040.01 | GR | 12.01.2009 | 98'000.00 | Wyden 2, San. Turnhallentrakt 375.503.16 | 92'277.05 | | 92'277.05 | | | | 5'722.95 | |
| 373.5040.03 | GA | 11.03.2007 | 2'940'000.00 | Wyden I + II, Gebäudehülle 375.503.05 | 2'735'199.00 | | 2'735'199.00 | | | | 204'801.00 | 06.02.2023 |
| 373.5040.09 | GR | 06.09.2021 | 128'000.00 | SA Zentrum, Anschluss an die Fernwärme AiB 1407001 040 | 14'959.55 | 31'911.50 | 46'871.05 | | | | 81'128.95 | |
| 373.5040.10 | GR | 06.09.2021 | 150'000.00 | SA Wyden Anschluss an die Fernwärme AiB 1407001 041 | 13'667.15 | 40'602.90 | 54'270.05 | | | | 95'729.95 | |
| 373.5290.01 | GR | 26.02.2018 | 144'720.00 | Schulanlagennutzung Primarstufenkreis Worb Planungskredit: wird sep. abgerechnet! | 33'577.00 | | 33'577.00 | | | | 111'143.00 | |
| 374.5040.05 | GR | 04.07.2011 | 102'600.00 | SA Worboden, Sanierung Gebäudehüllen 377.503.14 | 85'238.75 | | 85'238.75 | | | | 17'361.25 | |
| 374.5040.11 | GGR | 12.10.2020 | 234'000.00 | Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag Projektierungskredit | 124'698.85 | 81'200.35 | 205'899.20 | | | | 28'100.80 | |

Verpflichtungskreditkontrolle für Investitionen

| Kreditbeschluss | | | | | Kreditkontrolle | | | | | Abrechnungs- datum | | |
|-----------------|-------|------------|-------------------------|---|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|---|----------------------------|-----------------------|---------------------------------------|------------|
| Konto-Nr. | Organ | Datum | Kreditsumme (brutto) | Objektbezeichnung | Kumulierte Ausgaben* 01.01.2022 | Investitions- ausgaben | Kumulierte Ausgaben* 31.12.2022 | in CHF Kumulierte Einnahmen 01.01.2022 | Investitions- einnahmen | | Kumulierte Einnahmen 31.12.2022 | Saldo |
| 374.5040.12 | GGR | 21.03.2022 | 690'000.00 | Gesamtsanierung OSZ Worboden GGR 21.03.2022 Projektierungskredit | | 671'974.10 | 671'974.10 | | | | 18'025.90 | |
| 375.5040.01 | GA | 18.05.2014 | 2'115'000.00 | SA Rüfenacht, Zentral. Sek.stufe 1 376.503.17 Aufteilung auf div. Bereiche | 2'108'833.15 | | 2'108'833.15 | | | | 6'166.85 | 16.05.2022 |
| 375.5040.10 | GR | 26.03.2018 | 144'640.00 | Ersatz Teilklimaanlage Hallenbad, SA Rüfenacht | 134'933.80 | | 134'933.80 | | | | 9'706.20 | 14.02.2022 |
| 375.5040.11 | GGR | 04.02.2019 | 520'000.00 | SA Rüfenacht, Trakt 3 und Turnhalle Sanitär+Liftanl | 619'372.50 | | 619'372.50 | | | | -99'372.50 | 16.05.2022 |
| 375.5040.13 | GR | 19.12.2022 | 148'500.00 | SA Rüfenacht Trakt 2, Sanierung WC-Anlagen | | | | | | | 148'500.00 | |
| 376.5040.02 | GA | 27.09.2020 | 2'750'000.00 | Neubau Tagesschule Worb | 466'056.90 | 2'296'827.20 | 2'762'884.10 | | | | -12'884.10 | |
| 378.5040.01 | GGR | 27.04.2009 | 325'000.00 | Gemeinschaftsraum Ried 378.503.10 | 357'702.15 | | 357'702.15 | | | | -32'702.15 | |
| 378.5040.05 | GGR | 27.04.2009 | 240'000.00 | Gemeinschaftsraum Wattenwil 378.503.11 | 200'917.80 | 35'381.70 | 236'299.50 | | | | 3'700.50 | |
| 383.5040.01 | GR | 25.02.2013 | 60'000.00 | Äusserer Stalden, Anpassung Sicherheit 383.503.04 | 61'492.20 | | 61'492.20 | | | | -1'492.20 | |
| 383.5040.02 | GR | 26.04.2021 | 140'000.00 | Freizeithaus Äusserer Stalden, Fassadensanierung | 22'695.70 | 86'610.70 | 109'306.40 | | | | 30'693.60 | |
| 384.5040.01 | GR | 15.06.2015 | 140'000.00 | Periodische Schutzraumkontrolle (PSK) 15-17 384.503.04 | | | | | | | 140'000.00 | 28.02.2022 |
| 384.5040.02 | GR | 17.01.2022 | 140'700.00 | ZSA Hofmatt, Erneuerung Heizsystem | | 140'700.00 | 140'700.00 | | | | | |
| 388.5040.02 | GR | 14.06.2021 | 115'000.00 | Saalbeleuchtung, Umrüstung auf LED | 99'563.55 | 554.10 | 100'117.65 | | | | 14'882.35 | |

Vermerk: In den mehrwertsteuerpflichtigen Funktionen werden die Ausgaben in dieser Tabelle exklusive Mehrwertsteuer dargestellt. Da der Kredit inklusive Mehrwertsteuer beschlossen wurde, muss die Mehrwertsteuer beim Saldo noch berücksichtigt werden, das heisst abgezogen werden.

Sämtliche Kredite der Exekutive können gelöscht werden

11.8.2 Nachkredite

| EINWOHNERGEMEINDE WORB | | | | | | | | | |
|--|---|--------------|--------------|---------------------|-----------------------|----------------------|----------------------|--------------------|--|
| NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2022 | | | | | | | | | |
| mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit | | | | | | | | | |
| KONTO | KONTOBEZEICHNUNG | RECHNUNG | BUDGET | ÜBER- SCHREITUNG | NACHKREDIT | | | | BEMERKUNG / KREDITBEGRÜNDUNG |
| | | | | | GEBUNDENE AUSGABEN | GR bis 149'999.-- | GGR ab 150'000.-- | DATUM BESCHLUSS | |
| 1 | Präsidialabteilung | | | | | | | | |
| 100 | Abstimmungen und Wahlen | | | | | | | | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 25'072.60 | 14'800.00 | 10'272.60 | | 10'272.60 | | | Der Wahlmaterialversand war deutlich teurer als angenommen. Aufgrund der vielen Werbebeilagen mussten sämtliche Kuverts manuell verpackt werden. |
| 102 | Gemeinderat | | | | | | | | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 19'532.00 | 0.00 | 19'532.00 | | 5'800.00 | 20.09.2021 | 268 | Arbeitsplatzbewertung Finanzabteilung |
| | | | | | | 15'000.00 | 31.01.2022 | 19 | Änderung Gemeindeverassung, Beizug Sachverständigen |
| 110 | Zentrale Dienste | | | | | | | | |
| | | | | | | 4'000.00 | 11.04.2022 | 90 | Zusätzliche Arbeitsplätze Rechenzentrum |
| | | | | | | 1'000.00 | 11.04.2022 | 94 | Arbeitsplatz Rechenzentrum, Praktikumsstelle Umwelt |
| 3133.01 | Betrieb der Gemeindefinformatik | 287'966.25 | 277'560.00 | 10'406.25 | | 680.00 | 05.09.2022 | 226 | Lizenzkosten der externen Aushilfe Abteilungsleitung (Mutterschaftsurlaub AL), Betrieb der Gemeindefinformatik |
| | | | | | | 4'726.25 | | | Die Anzahl User, die im Rechenzentrum arbeiten, war höher als budgetiert. |
| | | | | | | 14'000.00 | 11.04.2022 | 90 | Zusätzliches Software-Lizenzen |
| | | | | | | 1'000.00 | 11.04.2022 | 94 | Software-Lizenz Praktikumsstelle Umwelt |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 249'807.75 | 219'020.00 | 30'787.75 | | 9'200.00 | 07.06.2022 | 148 | Beschaffung Benchmarking-Tools der PublicFinance AG |
| | | | | | | 300.00 | 05.09.2022 | 226 | Lizenzkosten der externen Aushilfe Abteilungsleitung (Mutterschaftsurlaub AL), Unterhalt Software |
| | | | | | | 6'287.75 | | | Weil die Anzahl User höher war als budgetiert, führte die auch zu höheren Lizenzkosten für Software. |
| 111 | Personaldienst | | | | | | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 84'219.90 | 74'700.00 | 9'519.90 | | 6'000.00 | 22.11.2021 | 341 | Einführungscoaching Bereichsleitung Sozialhilfe |
| | | | | | | 3'519.90 | | | Wegen Corona fielen in den Jahren 2021 viele Weiterbildungsangebote aus. Dies führte zu einem Nachholeffekt. |
| 112 | Information | | | | | | | | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 14'429.25 | 9'050.00 | 5'379.25 | | 5'379.25 | | | Im Zeitpunkt der Budgetierung ging man davon aus, dass bereits das neue CMS für die Website im Einsatz stehen werde. Das Projekt konnte jedoch erst im Verlauf des Jahres 2022 umgesetzt werden. |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Software | 21'051.65 | 0.00 | 21'051.65 | 21'051.65 | | | | GRB vom 20.12.2021, Verpflichtungskredit von CHF 115'000 für Wechsel auf das Content-Management-System der Talus Informatik AG (Bewirtschaftung Website) |
| 3636.02 | Beitrag an Worber Post | 85'000.00 | 75'000.00 | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | Es wurde auf die beabsichtigte Kürzung des Beitrages verzichtet. |
| 113 | Kultur- und Sportförderung | | | | | | | | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 793'233.50 | 0.00 | 793'233.50 | 793'233.50 | | | | Einlage wird neu über Konto 3893.01 anstatt wie budgetiert über Konto 3500.01 (CHF 780'000) vorgenommen. Grund dafür ist die Verschiebung der Spezialfinanzierung innerhalb der Bilanz. |
| 170 | Departement Bildung | | | | | | | | |
| 3010.04 | Besoldung Sekretariate Schulleitungen | 99'155.70 | 81'600.00 | 17'555.70 | | 41'500.00 | 20.09.2021 | 271 | Schulleitungen, Erhöhung der Stellenprozente (noch nicht alle Stellen besetzt) |
| 3130.04 | Transportkosten | 134'480.75 | 109'000.00 | 25'480.75 | | 27'100.00 | 04.07.2022 | 176 | Schülertransport, Erweiterung des Transportauftrags |
| 3133.02 | Informatik-Unterhalt Schulen | 83'588.00 | 43'370.00 | 40'218.00 | | 39'000.00 | 14.02.2022 | 32 | One-to-one-Computing, Miete, Lizenzen, Dienstleistungen |
| | | | | | | 1'218.00 | | | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 23'719.10 | 18'440.00 | 5'279.10 | | 5'279.10 | | | Im Zeitpunkt der Budgetierung war nicht bekannt, dass für das Monitoring der Server ein neues Berechnungsmodell eingeführt wird. |
| 173 | Primarstufenkreis Worb | | | | | | | | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 134'899.43 | 115'000.00 | 19'899.43 | | 19'899.43 | | | Die Willkommensklasse für Ukraine-Flüchtlinge musste mit Unterrichtsmaterial ausgerüstet werden, und es mussten neue Lehrmittel beschafft werden. |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 30'907.86 | 23'500.00 | 7'407.86 | | 7'000.00 | 14.02.2022 | 32 | One-to-one-Computing, Miete, Lizenzen, Dienstleistungen. |
| | | | | | | 407.86 | | | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | 5'164.40 | 0.00 | 5'164.40 | | 7'800.00 | 14.02.2022 | 32 | One-to-one-Computing, Miete, Lizenzen, Dienstleistungen. |
| 174 | Sekundarstufenkreis Worb | | | | | | | | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 55'588.90 | 46'978.00 | 8'610.90 | | 8'610.90 | | | Die Aufwendungen für Klassenlager wurden mehrheitlich noch brutto verbucht. Deshalb sind auch die Rückerstattungen höher. |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrbesoldung | 1'178'928.25 | 1'104'415.00 | 74'513.25 | 74'513.25 | | | | Für die Kalkulation des Lastenausgleichs Lehrbesoldung müssen viele Annahmen getroffen werden. |
| 175 | Primarstufenkreis Rüfenacht | | | | | | | | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 50'139.60 | 30'956.00 | 19'183.60 | | 19'183.60 | | | Die Aufwendungen für Klassenlager wurden mehrheitlich noch brutto verbucht. Deshalb sind auch die Rückerstattungen höher. |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrbesoldung | 1'015'795.25 | 980'194.00 | 35'601.25 | 35'601.25 | | | | Die Kalkulation des Lastenausgleichs Lehrbesoldung beruht auf Annahmen. Die effektiven Kosten können nicht beeinflusst werden. |
| 2 | Finanzabteilung | | | | | | | | |
| 211 | Abschreibungen | | | | | | | | |
| 3181.03 | Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern | 6'491.35 | 0.00 | 6'491.35 | 6'491.35 | | | | Budgetiert wurden CHF 20'000 auf dem Konto 232.3181.03 analog Budget 2021. |
| 3894.01 | Einlagen in finanzpolitische Reserve | 1'709'835.49 | 0.00 | 1'709'835.49 | 1'709'835.49 | | | | Die Einlage ist gemäss Gemeindeverordnung Art. 84 und 85 vorgeschrieben. |
| 220 | Steuerverwaltung | | | | | | | | |
| 3611.03 | Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspl.) | 161'809.30 | 150'000.00 | 11'809.30 | 11'809.30 | | | | Die Höhe der vom Kanton in Rechnung gestellten Kosten ist nicht beeinflussbar. |

| EINWOHNERGEMEINDE WORB | | | | | | | | | |
|--|--|--------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|-----|--|
| NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2022 | | | | | | | | | |
| mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit | | | | | | | | | |
| 240 | Liegenschaften des Finanzvermögens | | | | | | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt | 45'878.70 | 33'700.00 | 12'178.70 | | 12'178.70 | | | Im Gebäude Laugasse musste die Holzfeuerung dringend ersetzt werden, was nicht budgetiert war. |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 20'200.00 | 12'100.00 | 8'100.00 | | 8'100.00 | | | Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher als budgetiert. |
| 3940.01 | Verrechnete Zinsen | 117'140.00 | 108'400.00 | 8'740.00 | 8'740.00 | | | | Höhere interne Verinsung infolge Neubewertung der amtlichen Werte der Liegenschaften des Finanzvermögens. |
| 3 | Baubteilung | | | | | | | | |
| 300 | Baubteilung | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'040'568.95 | 1'028'800.00 | 11'768.95 | | 18'600.00 | 11.04.2022 | 94 | Praktikumsstelle Umwelt |
| 3010.11 | Rückstellungen Ferien, Giz-/Überzeitguthaben | 18'401.25 | 0.00 | 18'401.25 | 18'401.25 | | | | Die Guthaben von Ferien-, Gleitzeit- und Überstunden haben sich über die gesamte Verwaltung um netto CHF 20'800 erhöht. |
| 3130.08 | Verwaltungsgebühren | 104'153.30 | 93'300.00 | 10'853.30 | | 10'853.30 | | | Die Kosten des Mandats Kommunalpartner und die Kosten des Fachausschusses wurden fälschlicherweise über die Verwaltungsgebühren abgerechnet. |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 59'303.55 | 54'300.00 | 5'003.55 | | 5'003.55 | | | Nichtbudgetierte Kosten für Wasserverbund und Honorar Landschaftsarchitekt Hinterhausstrasse. |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | 6'300.00 | 0.00 | 6'300.00 | | 6'350.00 | 07.06.2022 | 157 | Entschädigung der Baukosten eines Parkplatzes |
| 311 | Sportanlagen | | | | | | | | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 11'490.25 | 4'000.00 | 7'490.25 | | 7'490.25 | | | Es gab einen Unfall mit einem Militärfahrzeug am Geländer beim Sportplatz Niederhaus. Der Betrag von CHF 7'765.15 für die Instandstellung des Geländers wird von der Militäerversicherung zurückerstattet. |
| 312 | Parkanlagen | | | | | | | | |
| 3140.01 | Baulicher Unterhalt Grundstücke | 86'032.65 | 74'000.00 | 12'032.65 | | 30'000.00 | 20.12.2021 | 384 | Aufwertung Spielplatz Eigerstrasse |
| 313 | Natur- und Kulturgüterschutz | | | | | | | | |
| 3140.03 | Unterhalt Naturschutzgebiete | 93'101.95 | 31'000.00 | 62'101.95 | | 60'000.00 | 14.02.2022 | 40 | Vorprojekt Steckibach; Drainagen, Überläufe, Biberbauten |
| | | | | | | 2'101.95 | | | |
| 314 | Umweltschutz | | | | | | | | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 45'603.50 | 40'000.00 | 5'603.50 | | 3'500.00 | 25.04.2022 | 104 | Hallo Velo 2022, Durchführung Anlass |
| | | | | | | 2'103.50 | | | Der Nachkredit hat nicht ganz ausgereicht. |
| 320 | Planung, Raumplanung | | | | | | | | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 77'199.15 | 3'420.00 | 73'779.15 | 73'779.15 | | | | Erstmalige Abschreibung Neue Ortsplanung in der Héhe von CHF 74'000. |
| 330 | Unterhalt Strassen | | | | | | | | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 21'413.30 | 10'700.00 | 10'713.30 | | 12'000.00 | 31.01.2022 | 26 | Projektierung periphere Strassensan. Rf. In Koord. BAC |
| 3141.02 | Betrieblicher Unterhalt Strassen | 124'486.40 | 111'000.00 | 13'486.40 | | 13'486.40 | | | Die Entsorgungskosten für Strassenschlämme wurden Anfangs Jahr 2022 um 11% angehoben. Plus ausserordentliche Teuerungsanpassungen von 3% auf Transportleistungen. |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten | 15'180.30 | 5'636.00 | 9'544.30 | 9'544.30 | | | | Abschreibung des Investitionsbeitrages Dorfplatz Zentrum Rüfenacht war nicht budgetiert. |
| 332 | Öffentliche Beleuchtung | | | | | | | | |
| 3141.01 | Baulicher Unterhalt Strassen | 135'782.90 | 61'500.00 | 74'282.90 | | 61'000.00 | 11.10.2021 | 303 | Strassensanierung Blümlisalpstr., öffentl. Beleuchtung |
| | | | | | | 13'282.90 | | | Mehraufwand für Arbeiten an Schulhausstrasse und Blümlisalpstrasse von CHF 22'598.35. |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 63'300.00 | 57'900.00 | 5'400.00 | | 5'400.00 | | | Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher als budgetiert. |
| 350 | Wasserversorgung | | | | | | | | |
| 3101.12 | Wasserkäufe Wasserversorgung | 747'161.90 | 727'000.00 | 20'161.90 | 20'161.90 | | | | Die Wasserbeschaffung WVRB basiert auf den Top10 Mengen und dem Verbrauch. Der Verbrauch ist witterungsabhängig und wird gemäss Erfahrungswerten abgeschätzt. |
| 3132.11 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 69'383.85 | 30'100.00 | 39'283.85 | | 46'100.00 | 31.01.2022 | 26 | Projektierung Netzersatz WV Rüfenacht in Koord. BAC |
| | | | | | | 65'000.00 | 28.02.2022 | 53 | Netzersatz Hangweg |
| 3143.12 | Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend) | 208'752.50 | 90'000.00 | 118'752.50 | | 53'752.50 | | | Bauliche Arbeiten am Sekundärnetz der Gemeinde, ausgelöst durch die Bautätigkeiten des WVRB im Raum Enggiststein hatten einen Mehraufwand von gesamthaft CHF 57'958.80 zur Folge. |
| 3158.11 | Unterhalt von Software WV | 6'466.30 | 0.00 | 6'466.30 | | 6'466.30 | | | Talus Ableschnittstelle noch nicht realisiert; Budgetbetrag CHF 10'165 auf falschen Konto 3158.01 eingestellt. |
| 3441.11 | Wertberichtigung Sachanlagen FV (WV) | 167'000.00 | 0.00 | 167'000.00 | 167'000.00 | | | | Abtretung der Transportleitung Walkringen-Wattenwil an Walkringen auf Gemeindegebiet Walkringen. Grundlage: Wasserlieferungsvertrag zwischen den Gemeinden Worb und Walkringen |
| 3510.51 | Einlage Anschlussgebühren | 178'470.00 | 53'000.00 | 125'470.00 | 125'470.00 | | | | Die Einlage entspricht den effektiv erhaltenen Anschlussgebühren (Konten 4240.51/52) |
| 3612.13 | Interne Verrechnungen WV | 30'000.00 | 23'900.00 | 6'100.00 | | 6'100.00 | | | Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher als budgetiert. |
| 355 | Abwasserentsorgung | | | | | | | | |
| 3192.21 | Abgeltung von Nutzungsrechten | 19'498.60 | 0.00 | 19'498.60 | | 21'000.00 | 20.06.2022 | 169 | Sonnenareal Rüfenacht, Durchleitungsrecht Kanalisationsleitung |
| 3510.52 | Einlage Anschlussgebühren | 192'480.00 | 86'000.00 | 106'480.00 | 106'480.00 | | | | Die Einlage entspricht den effektiv erhaltenen Anschlussgebühren (Konten 4240.53/54) |
| 9010.21 | Einlage Spezialfinanzierung RA AWE | 123'725.55 | 0.00 | 123'725.55 | 123'725.55 | | | | Die Einlage entspricht dem Betriebserfolg. |
| 360 | Abfallentsorgung | | | | | | | | |
| 3130.33 | Transporte durch Dritte | 529'114.75 | 508'740.00 | 20'374.75 | | 20'374.75 | | | Ausserordentliche Teuerungsanpassungen von 3% auf Transportleistungen. |
| 3612.33 | Interne Verrechnungen | 171'700.00 | 148'900.00 | 22'800.00 | | 22'800.00 | | | Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher als budgetiert. |
| 9010.31 | Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall | 166'628.79 | 30'265.00 | 136'363.79 | 136'363.79 | | | | Die Einlage entspricht dem Betriebserfolg. |
| 361 | Tierkörperbeseitigung | | | | | | | | |
| 3612.33 | Interne Verrechnungen | 23'200.00 | 0.00 | 23'200.00 | | 23'200.00 | | | Budgetiert über Konto 3612.03 mit CHF 15'210.00. Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher. |

| EINWOHNERGEMEINDE WORB | | | | | | | | | | |
|--|--|------------|------------|-----------|--|-----------|--|------------|-----|--|
| NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2022 | | | | | | | | | | |
| mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit | | | | | | | | | | |
| 373 | Primarschulanlagen Worb | | | | | | | | | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 90'653.80 | 81'100.00 | 9'553.80 | | 1'970.00 | | 20.06.2022 | 167 | Erhöhung Stellenetat Reinigungspersonal von 554.13 auf 570 % |
| | | | | | | 7'583.80 | | | | Covidbedingter Mehraufwand. Zudem Arbeitsumverteilung wegen unfallbedingtem Ausfall von Amir Demiri, 15 Stellenprozente für Reorganisation Hauswirtschaft SA Zentrum bewilligt ohne NK (Änderung bewilligte Stellenprozente ab Oktober 2022). |
| 3120.02 | Heizmaterial | 138'811.50 | 87'550.00 | 51'261.50 | | 51'261.50 | | | | Nicht budgetierter, aber nötiger Heizöleinkauf. |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 15'884.50 | 0.00 | 15'884.50 | | 23'535.00 | | 22.11.2021 | 340 | Hauswartungsdienstleistungen Primarstufenkreis Worb |
| 374 | Schulzentrum Worboden | | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 128'212.90 | 117'000.00 | 11'212.90 | | 11'212.90 | | | | Auszahlung Ferienguthaben einer Reinigungskraft. |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 96'631.35 | 79'300.00 | 17'331.35 | | 17'331.35 | | | | Mehraufwand durch Reinigungen wegen Coronamassnahmen und Krankheitsstunden/Ersatz. |
| 3120.02 | Heizmaterial | 90'936.55 | 76'000.00 | 14'936.55 | | 24'500.00 | | 14.02.2022 | 35 | Energiebezug Fernwärme Worboden |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. Immat. Anlagen | 45'239.35 | 0.00 | 45'239.35 | | | | | | Abschreibung Studienauftrag Sanierung SA Worboden |
| 375 | Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen | | | | | | | | | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 75'968.45 | 69'700.00 | 6'268.45 | | 6'268.45 | | | | Mehraufwand Reinigungen Coronamassnahmen, steigende Belegung durch Tagesschule. |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 15'000.00 | 5'500.00 | 9'500.00 | | 9'500.00 | | | | Krankheitsstunden/Ersatz. Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher als budgetiert. |
| 376 | Tagesschule Worb Gebäude | | | | | | | | | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 6'414.15 | 0.00 | 6'414.15 | | 6'414.15 | | | | 25 Stellenprozente genehmigt ohne NK (Änderung bewilligte Stellenprozente ab Oktober 2022). |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 10'466.85 | 1'000.00 | 9'466.85 | | 9'466.85 | | | | Fehlbuchung; Minderaufwand beim Konto 374.3120.01 in der Höhe von CHF 11'609.35. |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 109'646.40 | 86'000.00 | 23'646.40 | | 23'646.40 | | | | Gemäss GRB vom 31.05.2021 wurden die Abschreibungen nur zu 70 Prozent im Budget berücksichtigt. |
| 378 | Schulgebäude Aussenbezirke | | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 42'505.85 | 37'300.00 | 5'205.85 | | 5'205.85 | | | | Covidbedingter Mehraufwand, insgesamt +30 Stellenprozente genehmigt ohne NK (Änderung bewilligte Stellenprozente ab Oktober 2022). |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 24'194.30 | 15'700.00 | 8'494.30 | | 8'494.30 | | | | Covidbedingter Mehraufwand. Zudem Arbeitsumverteilung wegen eines unfallbedingten Ausfalls, insgesamt 20 Stellenprozente genehmigt ohne NK (Änderung bewilligte Stellenprozente ab Oktober 2022). |
| 380 | Verwaltungsgebäude | | | | | | | | | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 17'290.20 | 11'000.00 | 6'290.20 | | 13'000.00 | | 08.08.2022 | 191 | Verwaltungsgebäude, Beschaffung Büromöbel |
| 3132.05 | Gebäudereinigung | 71'050.60 | 57'435.00 | 13'615.60 | | 13'615.60 | | | | Die bisherigen Covid-Massnahmen werden erst auf Ende März 2023 ausgesetzt - budgetiert waren im 2022 keine (Rechnungen 2022: CHF 6'151.80). Nach der Neuausschreibung und einer Optimierungsphase tritt der neue Vertrag mit tieferen Kosten mit der Reinigungsfirma erst ab 01.01.2023 in Kraft - budgetiert wurden tiefere Kosten aufgrund einer Neuausschreibung bereits für das Jahr 2022. |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 111'433.75 | 50'000.00 | 61'433.75 | | 68'000.00 | | 20.12.2021 | 383 | Einstellhallensanierung und Ersatz Brandmeldeanlage |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 73'631.75 | 55'608.00 | 18'023.75 | | 18'023.75 | | | | Höhere Akontorechnung seitens Robert Pfister AG, begründet durch die Arbeiten am Fernwärmeanschluss und höheren Energiepreisen. Nach Rücksprache bei R.Pfister AG werden bei der Schlussabrechnung ca. CHF 20'000.00 gutgeschrieben werden können. |
| 382 | Werkhof-Gebäude | | | | | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 41'400.00 | 21'000.00 | 20'400.00 | | 20'400.00 | | | | Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher als budgetiert. |
| 383 | Fürsorgeliegenschaften FZH AHVW | | | | | | | | | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 32'235.65 | 8'600.00 | 23'635.65 | | 30'000.00 | | 28.03.2022 | 82 | Vordachanbau Nordwestfassade Freizeithaus |
| 387 | Friedhofanlage | | | | | | | | | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 15'631.30 | 9'500.00 | 6'131.30 | | 6'131.30 | | | | Höhere Ausgaben bedingt durch Stromnutzung durch Tiefbauarbeiten bei der Strasse und Arbeiten am Friedhof. |
| 4 | Sozialdienste | | | | | | | | | |
| 400 | Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES | | | | | | | | | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | 13'484.00 | 0.00 | 13'484.00 | | 13'484.00 | | 28.03.2022 | 82 | Vordachanbau Nordwestfassade Freizeithaus |
| 405 | Sozialhilfe | | | | | | | | | |
| 3637.11 | Bevorschussung KK-Prämien (IPV) | 725'187.35 | 675'000.00 | 50'187.35 | | 50'187.35 | | | | Kosten werden bevorschusst und durch das ASVS rückvergütet via Lastenausgleich. |
| 420 | Fürsorgeeinrichtungen | | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 26'909.70 | 17'800.00 | 9'109.70 | | 9'109.70 | | | | Erhöhung des Beschäftigungsgrades auf 30% für die Sachbearbeitung Betreuungsgutscheine. |
| 3637.12 | Betreuungsgutscheine Kitas/TFO | 996'240.45 | 955'000.00 | 41'240.45 | | 41'240.45 | | | | Die Betreuungsgutscheine wurden für eine dreijährige Pilotphase eingeführt. Das Interesse daran ist gemäss den vorliegenden Zahlen hoch. Eine Schätzung bzw. Budgetierung, wie viele Eltern Betreuungsgutscheine beantragen werden ist nicht möglich. Die Betreuungsgutscheine werden im 2023 definitiv eingeführt werden. |

| EINWOHNERGEMEINDE WORB | | | | | | | | | |
|--|---|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|-----|--|
| NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2022 | | | | | | | | | |
| mit mehr als 5'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit | | | | | | | | | |
| 433 | Personalkosten Administration | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 703'600.30 | 646'500.00 | 57'100.30 | | 44'830.00 | 11.04.2022 | 90 | Erhöhung Stellenkapazitäten Administration Sozialdienste |
| | | | | | | 61'500.00 | 14.06.2021 | 170 | Erhöhung Stellenkapazitäten SB per 01.07.2021 um 175 %; Ergänzung BG 2022, da nur 6 Monate berücksichtigt |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 37'205.60 | 0.00 | 37'205.60 | | 37'205.60 | | | Die Personalengpässe unter Kto. 433.3010.01 wurden mit Personen im Stundenlohn aufgefangen. |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 47'663.20 | 41'760.00 | 5'903.20 | | 5'903.20 | | | Höhere Beiträge als Folge der Stellenkapazitätserhöhungen |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 45'594.65 | 39'980.00 | 5'614.65 | | 5'614.65 | | | Höhere Beiträge als Folge der Stellenkapazitätserhöhungen |
| 434 | Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 459'508.20 | 392'400.00 | 67'108.20 | | 8'300.00 | 31.01.2022 | 22 | Praktikum SozD Bereich KES |
| | | | | | | 9'600.00 | 14.02.2022 | 31 | Erfüllung der Aufgaben der PriMa-Fachstelle |
| | | | | | | 23'880.00 | 11.04.2022 | 90 | Erhöhung Stellenkapazitäten KES-Bereich Sozialdienste |
| | | | | | | 18'200.00 | 14.06.2021 | 170 | Erhöhung Stellenkapazitäten per 01.07.2021 um 40 %; Ergänzung BG 2022, da nur 6 Monate berücksichtigt |
| | | | | | | 7'128.20 | | | Neuanstellung höher als erwartet. |
| | | | | | | 670.00 | 14.02.2022 | 31 | Erfüllung der Aufgaben der PriMa-Fachstelle |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 35'494.65 | 30'300.00 | 5'194.65 | | 1'880.00 | 11.04.2022 | 90 | Erhöhung Stellenkapazitäten KES-Bereich Sozialdienste |
| | | | | | | 1'100.00 | 14.06.2021 | 170 | Erhöhung Stellenkapazitäten per 01.07.2021 um 40 %; Ergänzung BG 2022, da nur 6 Monate berücksichtigt |
| | | | | | | 1'544.65 | | | Folgekosten; siehe Konto 434.3010.01 |
| 435 | Personalkosten Sozialhilfe | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 435'540.15 | 428'100.00 | 7'440.15 | | 18'130.00 | 11.04.2022 | 90 | Erhöhung Stellenkapazitätenb WSH Sozialdienste |
| | | | | | | 20'500.00 | 14.06.2021 | 170 | Erhöhung Stellenkapazitäten per 01.07.2021 um 45 %; Ergänzung BG 2022, da nur 6 Monate berücksichtigt |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 6'342.80 | 0.00 | 6'342.80 | | 6'342.80 | | | Die Personalengpässe unter Kto. 435.3010.01 wurden mit Personen im Stundenlohn aufgefangen. |
| 437 | Schulsozialarbeit | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 169'306.95 | 158'100.00 | 11'206.95 | | 21'300.00 | 23.05.2022 | 141 | Erhöhung Stellenkapazität Schulsozialarbeit |
| 460 | Bereich Alter | | | | | | | | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 60'770.00 | 50'000.00 | 10'770.00 | | 10'770.00 | | | Die Differenz entspricht dem Honorar für die Unterstützung bei der Erarbeitung des Altersleitbildes. Die Rechnungstellung für die 1. Rate (CHF 10'770.00) ist im 2022 erfolgt. Für die Erstellung des Altersleitbildes hat der Gemeinderat am 24.2.2020 insgesamt CHF 25'000.00 bewilligt. Die 2. Rate wird 2023 beglichen werden müssen. Ein Grossteil der Kosten wird über Kantonsbeiträge wieder refinanziert werden nach Abschluss des Projekts. |
| 5 | Polizeiabteilung | | | | | | | | |
| 500 | Polizeiabteilung | | | | | | | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 392'928.00 | 385'100.00 | 7'828.00 | | 7'828.00 | | | Mehraufwand durch Überschneidung bei Personalwechsel und Auszahlung von Zeitguthaben. |
| 3010.11 | Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben | 11'272.65 | 0.00 | 11'272.65 | 11'272.65 | | | | Die Guthaben von Ferien-, Gleitzeit- und Überstunden haben sich über die gesamte Verwaltung um netto CHF 20'800 erhöht. |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 16'668.90 | 2'500.00 | 14'168.90 | | 15'026.30 | 05.09.2022 | 226 | Polizeiabteilung, externe Aushilfe der Abteilungsleitung während Mutterschaftsurlaub |
| 3601.01 | Verwaltungsgebühren | 76'143.60 | 70'000.00 | 6'143.60 | | 6'143.60 | | | Der effektive Aufwand ist abhängig von den Ausweisschriften (z.B. Heimatscheine), welche im Zusammenhang mit Geburten, Eheschliessungen und Zuzügen etc. bestellt werden müssen. |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 33'600.00 | 24'700.00 | 8'900.00 | | 8'900.00 | | | Der effektive Aufwand der Weggruppe war bedeutend höher als budgetiert. |
| 501 | Gemeindepolizei | | | | | | | | |
| 3611.07 | Polizeidienstleistungen | 131'246.00 | 121'500.00 | 9'746.00 | | 9'746.00 | | | Mehrkosten aufgrund der Patrouillentätigkeit des Sicherheitsunternehmens. |
| 505 | Friedhof | | | | | | | | |
| 3637.04 | Unterstützungen | 25'560.70 | 15'000.00 | 10'560.70 | 10'560.70 | | | | Die deutliche Zunahme der schicklichen Bestattungen mit Übernahme der Beisetzungs-kosten waren nicht vorhersehbar. |
| 520 | Militär | | | | | | | | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 5'488.35 | 0.00 | 5'488.35 | | 3'400.00 | 19.09.2022 | 246 | Stellvertretung für 3 Monate infolge Ausfall Quartiermeister |
| | | | | | | 2'088.35 | | | Der eingeholte Nachkredit für die Stellvertretung des QM hat nicht ausgereicht. |
| 525 | Feuerwehr | | | | | | | | |
| 3000.02 | Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre | 56'770.00 | 51'270.00 | 5'500.00 | | 5'500.00 | | | Angepasste Funktionsentschädigungen FW gem. Projekt Umstrukturierung FW, wurde in Budget FW nicht berücksichtigt. |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 34'537.40 | 29'360.00 | 5'177.40 | | 5'177.40 | | | Deutliche gestiegene Treibstoffkosten (+ CHF 2'500.00); Anschaffung einer Treibstoffreserve gem. angepasster Planung (+ CHF 1'500.00). |
| 3181.02 | Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern | 7'892.20 | 0.00 | 7'892.20 | 7'892.20 | | | | Die Abschreibungen und Erlasse werden vom Kanton vorgegeben und sind nicht beeinflussbar. |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 22'652.00 | 0.00 | 22'652.00 | 22'652.00 | | | | Die Einlage entspricht dem Betriebsergebnis. |
| 3980.01 | Interne Übertragungen | 68'236.40 | 0.00 | 68'236.40 | 68'236.40 | | | | Die Übertragung des Nettoaufwandes aus Kostenstelle 381 wird neu über Konto 3980.01 (budgetiert über Konto 3612.03) verbucht. |
| 530 | Zivilschutz | | | | | | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 91'812.40 | 39'000.00 | 52'812.40 | | 45'000.00 | 22.08.2022 | 214 | Zwei Ersatzfahrzeuge für zwei alte Defender. |
| | | | | | | 7'904.00 | 19.12.2022 | 379 | Ersatzbeschaffung Hydraulikgeräte |
| 3170.09 | Pauschalisierte Kosten | 37'410.15 | 30'750.00 | 6'660.15 | | 8'100.00 | 19.12.2022 | 380 | Erhöhung Ausbildungskosten RKZ Spiez |
| 550 | Verkehr | | | | | | | | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 58'121.05 | 42'000.00 | 16'121.05 | | 16'121.05 | | | Mehrkosten wegen der Plakatierung der Gross- und Regierungsratswahlen, juristische Vertretung Beschwerdeverfahren Blaue Zone Richigen, Tempo 30-Zonen in Rüfenacht sowie Abklärung Auswertung Verkehrsmessungen Bahnhofstrasse |
| Total | | 17'076'361.67 | 11'916'657.00 | 5'159'704.67 | 3'681'888.78 | 1'671'491.49 | 0.00 | | |

11.9 Weitere massgebende Angaben

11.9.1 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Wasserversorgung

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für Wasserversorgungsanlagen ¹

Rechnungsjahr: 2022

Wasserversorgung: Worb Kontaktperson: Jonas Weil Telefon: 031 838 07 21

| Datengrundlagen | <input checked="" type="checkbox"/> Geschätzt | ① | ② | ③ | ④ | ⑤ | ⑥ |
|--|--|--------------------------------------|--------------------------------------|---|-------------------------|------------------------------|--|
| | <input type="checkbox"/> GWP | Wiederbeschaffungswert brutto in Fr. | Beiträge Dritter ² in Fr. | Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②) | Nutzungsdauer in Jahren | Erneuerungsrate in % (100/④) | Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤) |
| | <input checked="" type="checkbox"/> Anlagenbuchhaltung | | | | | | |
| Anlageteile | | | | | | | |
| 1. Wasserfassungen | | - | | - | 50 | 2.00% | - |
| 2. Aufbereitungsanlagen | | - | | - | 33 | 3.00% | - |
| 3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte | | 185'000 | | 185'000 | 50 | 2.00% | 3'700 |
| 4. Reservoire | | - | | - | 66 | 1.50% | - |
| 5. Leitungen und Hydranten | | 40'823'900 | | 40'823'900 | 80 | 1.25% | 510'299 |
| 6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen | | 80'700 | | 80'700 | 20 | 5.00% | 4'035 |
| 7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³ | | - | | - | 33 | 3.00% | - |
| Total 1 - 7 | | 41'089'600 | - | 41'089'600 | | | 518'034 |

| | | | |
|---|-----------|-----------------------------|-----|
| ⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken | 5'121'709 | in Prozent von ③: (100*⑦/③) | 12% |
| ⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken | 9'401'550 | in Prozent von ③: (100*⑧/③) | 23% |

| | | | |
|--------------|--|--|---------|
| Bemerkungen: | Bestand VV per 01.01.2022 (Kti. 14031.xx und 14071.01) | ⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵ | 75% |
| | Bestand SF Werterhalt per 01.01.2022 (Kto. 29301.01) | ⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨) | 388'525 |
| | | Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶ | 178'470 |
| | | Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | 210'055 |
| | | ⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet | 11'483 |
| | | ⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪) | 34 |

Datum: 10.03.2023 jw

Unterschrift: 

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung

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

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

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

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

⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11.9.2 Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt Abwasseranlagen

Wiederbeschaffungswert, Werterhaltungskosten und Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt für die kommunalen Abwasseranlagen und gegebenenfalls den Gemeindeanteil an den regionalen Anlagen ¹

Rechnungsjahr: 2022

Gemeinde: Worb Kontaktperson: Jonas Weil

Telefon: 031 838 07 21

E-Mail: jonas.weil@worb.ch

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr:

Datengrundlagen AWA
 Verband Anlagenbuchhaltung

| | ① Wieder- beschaffungswert in Fr. | ② Nutzungsdauer in Jahren | ③ Erneuerungsrate in % (100/②) | ④ Wererhaltungskosten in Fr./a (①*③) | ⑤ Einlage- satz ² % | ⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤) |
|--|--|---------------------------------|--------------------------------------|--|---|--|
| 1. Gemeindeanlagen | | | | | | |
| 1.1 Kanalisationen | 54'891'100 | 80 | 1.25% | 686'139 | 75% | 514'604 |
| 1.2 Spezialbauwerke | 2'915'700 | 50 | 2.00% | 58'314 | 75% | 43'736 |
| 1.3 Abwasserreinigungsanlagen | - | 33 | 3.00% | - | | - |
| Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 57'806'800 | | | 744'453 | 75% | 558'340 |

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³

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

| | | | | | | |
|--|-------------------|--|--|----------------|------------|----------------|
| Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤) | 57'806'800 | | | 744'453 | 75% | 558'340 |
| Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴ | | | | | | 192'480 |
| Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren | | | | | | 365'860 |

| | | | | |
|--|------------|-----------------------------|-------|-------------------------------------|
| ⑦ Stand Verwaltungsvermögen | 425'362 | in Prozent von ①: (100*⑦/①) | 0.7% | Höchstens Fr. 200 / EW ⁵ |
| ⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt | 11'555'959 | in Prozent von ①: (100*⑧/①) | 20.0% | |
| | | | | EW ⁶ |
| | | | | Fr./EW |
| | | | | 11'483 |
| | | | | 49 |

Bemerkungen: 7) Stand VV per 01.01.2022 (Kti. 14032.xx, 14072.01)

8) Stand SF Werterhalt per 01.01.2022 (Kto. 29302.01)

Datum: 13.03.2023 jw

Unterschrift: 

¹ Diese Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung. Eine Kopie senden Sie bitte an das AWA: ae_awa@bve.be.ch

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

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

⁴ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

⁵ Gemäss Artikel 32, Absatz 4 KGV ist die Einlage in die Spezialfinanzierung auf jährlich Fr. 200 (Gemeinde und Region) pro Einwohnerwert beschränkt.

⁶ Einwohnerwert (EW): Gemäss Artikel 36g KGV.

12 DETAILS ZUR RECHNUNG

| | Seiten |
|---|-----------|
| 12.1 Bilanz | 72 - 82 |
| 12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen | 83 - 126 |
| 12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen | 127 - 147 |
| 12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen | 148 - 151 |
| 12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen | 152 - 154 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|-------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 1 | Aktiven | 70'818'296.49 | 221'477'373.26 | 220'950'781.88 | 71'344'887.87 |
| 10 | Finanzvermögen | 36'633'589.36 | 212'129'217.36 | 213'997'265.58 | 34'765'541.14 |
| 100 | Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen | 11'014'741.66 | 91'796'922.09 | 94'016'375.32 | 8'795'288.43 |
| 1000 | Kasse | 21'579.55 | 495'448.50 | 479'386.50 | 37'641.55 |
| 10000.01 | Kasse | 20'779.55 | 419'866.65 | 404'207.05 | 36'439.15 |
| 10000.02 | Vorschuss Einwohnerkontrolle | 500.00 | | | 500.00 |
| 10000.03 | Vorschuss Zentrale Dienste | 300.00 | | | 300.00 |
| 10000.04 | Vorschüsse Primarstufenkreis Worb | | 10'512.40 | 10'110.00 | 402.40 |
| 10000.05 | Vorschüsse Sekundarstufenkreis Worb | | 26'599.45 | 26'599.45 | |
| 10000.06 | Vorschüsse Primarstufenkreis Rüfenacht | | 16'210.00 | 16'210.00 | |
| 10000.07 | Vorschüsse ZSO | | 16'760.00 | 16'760.00 | |
| 10000.08 | Vorschüsse Verwaltung | | 5'500.00 | 5'500.00 | |
| 1001 | Post | 7'217'017.07 | 57'643'163.86 | 58'718'824.26 | 6'141'356.67 |
| 10010.01 | Postkonto 30-2655-3 | 6'125'876.03 | 42'137'882.21 | 43'846'466.62 | 4'417'291.62 |
| 10010.02 | Postkonto 30-673849-5 SozD | 1'091'141.04 | 9'053'177.10 | 8'420'253.09 | 1'724'065.05 |
| 10010.03 | Postkonto 01-96471-0 (VESR) | | 6'452'104.55 | 6'452'104.55 | |
| 1002 | Bank | 3'775'920.04 | 33'633'459.73 | 34'793'275.56 | 2'616'104.21 |
| 10020.01 | BEKB 20 968.900.2.75 | 2'786'001.30 | 33'483'445.69 | 34'560'440.65 | 1'709'006.34 |
| 10020.02 | UBS 546398.01A | 85'250.94 | 150'014.04 | 212'827.71 | 22'437.27 |
| 10020.03 | SLM 20 0.998.550.06 | 904'667.80 | | 20'007.20 | 884'660.60 |
| 1004 | Debit- und Kreditkarten | 225.00 | 24'850.00 | 24'889.00 | 186.00 |
| 10040.01 | Guthaben Debitkarten | 225.00 | 24'850.00 | 24'889.00 | 186.00 |
| 101 | Forderungen | 17'053'839.39 | 119'749'050.77 | 119'393'273.65 | 17'409'616.51 |
| 1010 | Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten | 1'693'167.35 | 7'173'742.60 | 7'378'807.65 | 1'488'102.30 |
| 10100.01 | Debitoren VESR | 2'010'160.60 | 6'262'356.20 | 6'532'662.20 | 1'739'854.60 |
| 10100.02 | Debitoren | 121'206.75 | 677'936.60 | 610'795.65 | 188'347.70 |
| 10100.03 | Debitoren Mietzinse | | 233'449.80 | 233'449.80 | |
| 10100.99 | WB auf Forderungen gegenüber Dritten | -438'200.00 | | 1'900.00 | -440'100.00 |
| 1011 | Kontokorrente mit Dritten | 64'894.00 | 71'640.05 | 91'068.35 | 45'465.70 |
| 10110.01 | Friedhof | | 26'174.35 | 26'174.35 | |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|-------------|--|---------------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| 10110.02 | BVG-Kontokorrent | | 503.70 | | 503.70 |
| 10110.04 | Nebenkosten R. Pfister AG | 64'894.00 | 44'962.00 | 64'894.00 | 44'962.00 |
| 1012 | Steuerforderungen | 8'643'743.87 | 103'557'320.97 | 103'254'101.46 | 8'946'963.38 |
| 10120.01 | Steuerausstand NESKO | 9'098'643.87 | 55'176'046.26 | 55'266'903.56 | 9'007'786.57 |
| 10120.10 | Girokonto NESKO | | 48'376'674.71 | 47'987'197.90 | 389'476.81 |
| 10120.99 | WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern | -454'900.00 | 4'600.00 | | -450'300.00 |
| 1014 | Transferforderungen | 6'632'428.24 | 8'597'450.20 | 8'356'195.54 | 6'873'682.90 |
| 10140.02 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 5'792'929.30 | 7'748'682.65 | 7'516'696.60 | 6'024'915.35 |
| 10140.03 | Prämienverbilligungen (LA SH) | 117'578.90 | 41'329.45 | 117'578.90 | 41'329.45 |
| 10140.04 | Betreuungsgutscheine (LA SH) | 721'920.04 | 807'438.10 | 721'920.04 | 807'438.10 |
| 1015 | Interne Kontokorrente | 3'118.25 | 328'318.85 | 330'707.10 | 730.00 |
| 10150.01 | Sozialdienste, Klibu | | 206'915.60 | 206'915.60 | |
| 10150.03 | Mandatsbuchhaltung mit Nr. | 3'118.25 | 121'403.25 | 123'791.50 | 730.00 |
| 1016 | Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben | 1'218.20 | | 531.00 | 687.20 |
| 10160.01 | Einweihungsfest TLF Rüfenacht | 687.20 | | | 687.20 |
| 10160.02 | Jugend+Sport | 531.00 | | 531.00 | |
| 1019 | Übrige Forderungen | 15'269.48 | 20'578.10 | -18'137.45 | 53'985.03 |
| 10190.01 | Verrechnungssteuer-Guthaben | 2'748.23 | 2'846.20 | 2'748.20 | 2'846.23 |
| 10191.01 | Familienzulagen | | 22'894.00 | 19'287.50 | 3'606.50 |
| 10191.06 | BVG Freie Mittel | 12'521.25 | 125.20 | | 12'646.45 |
| 10192.11 | MWST-Vorsteuer ER Wasserwerk | | | -20'051.60 | 20'051.60 |
| 10192.12 | MWST-Vorsteuer IR Wasserwerk | | | -14'834.25 | 14'834.25 |
| 10192.31 | MWST-Vorsteuer ER Abfall | | -5'287.30 | -5'287.30 | |
| 104 | Aktive Rechnungsabgrenzungen | 401'723.81 | 411'331.50 | 401'723.81 | 411'331.50 |
| 1040 | Personalaufwand | | 520.95 | | 520.95 |
| 10400.01 | Aktive RA Personalaufwand | | 520.95 | | 520.95 |
| 1041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 12'186.65 | 14'308.00 | 12'186.65 | 14'308.00 |
| 10410.01 | Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 12'186.65 | 14'308.00 | 12'186.65 | 14'308.00 |
| 1043 | Transfers der Erfolgsrechnung | 372'833.36 | 374'082.60 | 372'833.36 | 374'082.60 |
| 10430.01 | Aktive RA Transfers der ER | 372'833.36 | 374'082.60 | 372'833.36 | 374'082.60 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 1045 | Übriger betrieblicher Ertrag | 16'703.80 | 22'419.95 | 16'703.80 | 22'419.95 |
| 10450.01 | Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag | 16'703.80 | 22'419.95 | 16'703.80 | 22'419.95 |
| 106 | Vorräte und angefangenen Arbeiten | 188'204.10 | 160'853.00 | 185'892.80 | 163'164.30 |
| 1060 | Handelswaren | 104'325.10 | 159'225.00 | 155'861.80 | 107'688.30 |
| 10600 | Allgemeiner Haushalt | 104'325.10 | 159'225.00 | 155'861.80 | 107'688.30 |
| 10600.02 | Tageskarten öV | 96'105.10 | 108'425.00 | 108'731.80 | 95'798.30 |
| 10600.03 | Reka-Checks | 8'220.00 | 50'800.00 | 47'130.00 | 11'890.00 |
| 1061 | Roh- und Hilfsmaterial | 83'879.00 | 1'628.00 | 30'031.00 | 55'476.00 |
| 10610 | Allgemeiner Haushalt | 83'879.00 | 1'628.00 | 30'031.00 | 55'476.00 |
| 10610.01 | Heiz- und Baumaterialien | 83'879.00 | 1'628.00 | 30'031.00 | 55'476.00 |
| 107 | Finanzanlagen | 166'046.00 | 11'060.00 | | 177'106.00 |
| 1070 | Aktien und Anteilscheine | 166'046.00 | 11'060.00 | | 177'106.00 |
| 10700.01 | Wertschriften | 166'046.00 | 11'060.00 | | 177'106.00 |
| 108 | Sachanlagen FV | 7'809'034.40 | | | 7'809'034.40 |
| 1080 | Grundstücke FV | 5'108'094.30 | | | 5'108'094.30 |
| 10800.01 | Grundstücke FV | 5'108'094.30 | | | 5'108'094.30 |
| 1084 | Gebäude FV | 2'700'940.10 | | | 2'700'940.10 |
| 10840.01 | Wohnliegenschaften | 2'698'700.10 | | | 2'698'700.10 |
| 10840.02 | Übrige Liegenschaften | 2'240.00 | | | 2'240.00 |
| 14 | Verwaltungsvermögen | 34'184'707.13 | 9'348'155.90 | 6'953'516.30 | 36'579'346.73 |
| 140 | Sachanlagen VV | 21'749'615.40 | 7'950'530.25 | 6'366'827.25 | 23'333'318.40 |
| 1401 | Strassen / Verkehrswege | 1'671'210.00 | 317'460.85 | 58'869.85 | 1'929'801.00 |
| 14010 | Allgemeiner Haushalt | 1'671'210.00 | 317'460.85 | 58'869.85 | 1'929'801.00 |
| 14010.01 | Strassen, Wege | 1'826'081.10 | 317'460.85 | | 2'143'541.95 |
| 14010.99 | Wertberichtigung Strassen, Wege | -154'871.10 | | 58'869.85 | -213'740.95 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 1402 | Wasserbau | 34'542.00 | | 758.00 | 33'784.00 |
| 14020 | Allgemeiner Haushalt | 34'542.00 | | 758.00 | 33'784.00 |
| 14020.01 | Wasserbau | 45'838.10 | | | 45'838.10 |
| 14020.99 | Wertberichtigung Wasserbau | -11'296.10 | | 758.00 | -12'054.10 |
| 1403 | Tiefbauten | 5'394'383.00 | 1'207'078.95 | 365'639.95 | 6'235'822.00 |
| 14030 | Allgemeiner Haushalt | 516'286.00 | 25'978.30 | 15'180.30 | 527'084.00 |
| 14030.01 | Übrige Tiefbauten | 554'145.35 | 25'978.30 | | 580'123.65 |
| 14030.99 | Wertberichtigung übrige Tiefbauten | -37'859.35 | | 15'180.30 | -53'039.65 |
| 14031 | Wasserversorgung | 4'452'735.00 | 1'173'251.45 | 344'470.45 | 5'281'516.00 |
| 14031.01 | Tiefbauten Wasserversorgung | 4'660'877.53 | 1'173'251.45 | 272'314.00 | 5'561'814.98 |
| 14031.99 | Wertberichtigung Tiefbauten WV | -208'142.53 | | 72'156.45 | -280'298.98 |
| 14032 | Abwasserentsorgung | 425'362.00 | 7'849.20 | 5'989.20 | 427'222.00 |
| 14032.01 | Tiefbauten Abwasserentsorgung | 449'218.85 | 7'849.20 | | 457'068.05 |
| 14032.99 | Wertberichtigung Tiefbauten AWE | -23'856.85 | | 5'989.20 | -29'846.05 |
| 1404 | Hochbauten | 6'661'922.00 | 3'105'546.00 | 431'359.00 | 9'336'109.00 |
| 14040 | Allgemeiner Haushalt | 6'661'922.00 | 3'105'546.00 | 431'359.00 | 9'336'109.00 |
| 14040.02 | Schulanlagen | 5'708'944.45 | 2'842'299.50 | 3'244.00 | 8'547'999.95 |
| 14040.03 | Zivilschutzanlage | | 140'700.00 | | 140'700.00 |
| 14040.05 | Fürsorgelienschaften | 22'695.70 | 86'610.70 | | 109'306.40 |
| 14040.10 | Sportanlagen | 1'518'354.35 | | | 1'518'354.35 |
| 14040.90 | Verschiedene Liegenschaften | 413'686.85 | 35'935.80 | | 449'622.65 |
| 14040.99 | Wertberichtigung Hochbauten | -1'001'759.35 | | 428'115.00 | -1'429'874.35 |
| 1406 | Mobilien VV | 886'966.00 | 21'725.70 | 111'305.70 | 797'386.00 |
| 14060 | Allgemeiner Haushalt | 886'966.00 | 21'725.70 | 111'305.70 | 797'386.00 |
| 14060.01 | Mobilien, Geräte, Fahrzeuge | 836'872.10 | 21'725.70 | | 858'597.80 |
| 14060.04 | Fahrzeuge, Geräte Feuerwehr | 517'996.50 | | | 517'996.50 |
| 14060.99 | Wertberichtigung Mobilien VV | -467'902.60 | | 111'305.70 | -579'208.30 |
| 1407 | Anlagen im Bau VV | 1'904'333.40 | 3'298'718.75 | 4'530'856.75 | 672'195.40 |
| 14070 | Allgemeiner Haushalt | 1'235'359.40 | 3'173'197.50 | 3'736'361.50 | 672'195.40 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|-----------------|--|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 14070.01 | AiB allgemeiner Haushalt | 1'235'359.40 | 3'173'197.50 | 3'736'361.50 | 672'195.40 |
| 14071 | Wasserversorgung | 668'974.00 | 125'521.25 | 794'495.25 | |
| 14071.01 | AiB Wasserversorgung | 668'974.00 | 125'521.25 | 794'495.25 | |
| 1409 | Übrige Sachanlagen | 5'196'259.00 | | 868'038.00 | 4'328'221.00 |
| 14090 | Allgemeiner Haushalt | 23'941.00 | | 5'985.00 | 17'956.00 |
| 14090.01 | Übrige Sachanlagen allg. Haushalt | 53'640.55 | | | 53'640.55 |
| 14090.99 | Wertberichtigung übr. Sachanlagen | -29'699.55 | | 5'985.00 | -35'684.55 |
| 14099 | Sammelkonto best.VV b.Übergang auf HRM2 | 5'172'318.00 | | 862'053.00 | 4'310'265.00 |
| 14099.01 | Bestehendes VV Allgemeiner Haushalt | 9'601'805.12 | | | 9'601'805.12 |
| 14099.02 | Bestehendes VV Feuerwehr | 1'193'182.60 | | | 1'193'182.60 |
| 14099.11 | Bestehendes VV Wasserversorgung | 1.00 | | | 1.00 |
| 14099.21 | Bestehendes VV Abwasserentsorgung | 1.00 | | | 1.00 |
| 14099.94 | Wertberichtigung best. VV Feuerwehr | -596'591.60 | | 99'432.00 | -696'023.60 |
| 14099.99 | Wertberichtigung best. VV Allg. Haushalt | -5'026'080.12 | | 762'621.00 | -5'788'701.12 |
| 142 | Immaterielle Anlagen | 815'058.30 | 1'247'625.65 | 578'391.05 | 1'484'292.90 |
| 1420 | Software | 349'609.00 | 105'259.65 | 194'483.65 | 260'385.00 |
| 14200 | Allgemeiner Haushalt | 349'609.00 | 105'259.65 | 194'483.65 | 260'385.00 |
| 14200.01 | EDV-Anlagen | 1'017'871.50 | 105'259.65 | | 1'123'131.15 |
| 14200.99 | Wertberichtigung Informatik | -668'262.50 | | 194'483.65 | -862'746.15 |
| 1427 | Immaterielle Anlagen in Realisierung | 25'862.30 | 139'518.70 | 74'273.10 | 91'107.90 |
| 14270 | Allgemeiner Haushalt | 25'862.30 | 139'518.70 | 74'273.10 | 91'107.90 |
| 14270.01 | Immat. Anlagen in Realisierung | 25'862.30 | 139'518.70 | 74'273.10 | 91'107.90 |
| 1429 | Übrige immaterielle Anlagen | 439'587.00 | 1'002'847.30 | 309'634.30 | 1'132'800.00 |
| 14290 | Allgemeiner Haushalt | 433'987.00 | 1'002'847.30 | 308'834.30 | 1'128'000.00 |
| 14290.01 | Übrige immaterielle Anlagen | 739'735.00 | 1'002'847.30 | 3'957.05 | 1'738'625.25 |
| 14290.99 | Wertberichtigung immaterielle Anlagen | -305'748.00 | | 304'877.25 | -610'625.25 |
| 14291.00 | Wasserversorgung WV | 5'600.00 | | 800.00 | 4'800.00 |
| 14291.01 | Übrige immaterielle Anlagen WV | 8'000.00 | | | 8'000.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|--|---------------------|-------------------|-----------------|---------------------|
| 14291.99 | Wertberichtigung immaterielle Anlagen WV | -2'400.00 | | 800.00 | -3'200.00 |
| 144 | Darlehen | 5'141'856.43 | 150'000.00 | 8'298.00 | 5'283'558.43 |
| 1444 | Darlehen an öff. Unternehmungen | 4'971'521.83 | | | 4'971'521.83 |
| 14440 | Allgemeiner Haushalt | 4'971'521.83 | | | 4'971'521.83 |
| 14440.01 | Darlehen an öffentlichen Unternehmungen | 4'971'521.83 | | | 4'971'521.83 |
| 1446 | Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck | 170'334.60 | 150'000.00 | 8'298.00 | 312'036.60 |
| 14460 | Allgemeiner Haushalt | 170'334.60 | 150'000.00 | 8'298.00 | 312'036.60 |
| 14460.01 | Darlehen a. priv. Organisationen o. Erwerbszweck | 170'334.60 | 150'000.00 | 8'298.00 | 312'036.60 |
| 145 | Beteiligungen, Grundkapitalien | 6'478'177.00 | | | 6'478'177.00 |
| 1454 | Beteilig.an öffentl.Unternehmungen | 6'460'001.00 | | | 6'460'001.00 |
| 14540 | Allgemeiner Haushalt | 6'460'001.00 | | | 6'460'001.00 |
| 14540.01 | Beteiligungen an öffentl. Unternehmungen | 6'460'001.00 | | | 6'460'001.00 |
| 1455 | Beteilig.an privaten Unternehmungen | 18'176.00 | | | 18'176.00 |
| 14550 | Allgemeiner Haushalt | 18'176.00 | | | 18'176.00 |
| 14550.01 | Beteilig. an privaten Unternehmungen | 18'176.00 | | | 18'176.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 2 | Passiven | 70'818'296.49 | 61'834'204.85 | 61'307'613.47 | 71'344'887.87 |
| 20 | Fremdkapital | 22'962'065.34 | 55'323'484.75 | 55'684'152.00 | 22'601'398.09 |
| 200 | Laufende Verbindlichkeiten | 2'845'132.15 | 50'612'096.60 | 50'941'769.90 | 2'515'458.85 |
| 2000 | Lauf.Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten | 2'116'108.80 | 35'647'318.15 | 35'979'914.05 | 1'783'512.90 |
| 20000 | Kreditoren | 2'068'979.30 | 33'193'438.65 | 33'522'598.40 | 1'739'819.55 |
| 20000.01 | Kreditorsammelkonto | 2'067'878.10 | 33'187'032.85 | 33'517'322.80 | 1'737'588.15 |
| 20000.02 | Quellensteuern | 1'101.20 | 6'405.80 | 5'275.60 | 2'231.40 |
| 20001 | Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen | 47'129.50 | 2'453'879.50 | 2'457'315.65 | 43'693.35 |
| 20001.01 | AHV-Kontokorrent | 14'806.55 | 1'102'409.40 | 1'081'387.80 | 35'828.15 |
| 20001.02 | BVG-Kontokorrent | 5'049.30 | 1'080'384.75 | 1'085'434.05 | |
| 20001.03 | UVG-Kontokorrent | 4'962.20 | 116'485.35 | 120'686.50 | 761.05 |
| 20001.04 | FAK-Kontokorrent | 20'324.95 | 128'876.10 | 144'970.20 | 4'230.85 |
| 20001.05 | KTG-Kontokorrent | 1'986.50 | 25'723.90 | 24'837.10 | 2'873.30 |
| 2001 | Kontokorrente mit Dritten | 220'296.85 | 5'183'558.80 | 5'241'650.05 | 162'205.60 |
| 20010 | Kontokorrente mit Kanton | 1'550.60 | 4'302'553.60 | 4'298'130.60 | 5'973.60 |
| 20010.01 | Kontokorrent Girokonto NESKO | 1'550.60 | 5'973.60 | 1'550.60 | 5'973.60 |
| 20010.02 | Kontokorrent Erz.Dir. (Gehaltskosten) | | 4'296'580.00 | 4'296'580.00 | |
| 20012 | Kontokorrente mit anderen Dritten | 218'746.25 | 881'005.20 | 943'519.45 | 156'232.00 |
| 20012.01 | Musikschule Worblental/Kiesental | | 353'880.05 | 353'880.05 | |
| 20012.02 | Sportzentrum Worb AG | 198'783.45 | | 104'305.00 | 94'478.45 |
| 20012.03 | Anteilscheine FH Lenk | 17'800.00 | | | 17'800.00 |
| 20012.04 | Nebenkosten R. Pfister AG | | 204'603.50 | 180'221.80 | 24'381.70 |
| 20012.10 | Allgemeiner Kontokorrent | 1'849.05 | 321'559.45 | 303'836.65 | 19'571.85 |
| 20012.11 | Kontokorrent Ratenzahlungen | 313.75 | 962.20 | 1'275.95 | |
| 2002 | Steuern | 47'388.45 | 400'050.75 | 375'122.80 | 72'316.40 |
| 20022 | Steuerschulden MWST | 47'388.45 | 400'050.75 | 375'122.80 | 72'316.40 |
| 20022.11 | MWST-Umsatzsteuer ER Wasserwerk | | -0.50 | -16'951.90 | 16'951.40 |
| 20022.21 | MWST-Umsatzsteuer ER Abwasser | | -2.95 | 3.40 | -6.35 |
| 20022.31 | MWST-Umsatzsteuer ER Abfall | | -1'746.75 | -1'757.80 | 11.05 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| 20022.80 | MWST Abrechnungskonto | 47'388.45 | 401'800.95 | 393'829.10 | 55'360.30 |
| 2003 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | 22'046.00 | 41'884.95 | | 63'930.95 |
| 20030 | Erhaltene Anzahlungen von Dritten | 22'046.00 | 41'884.95 | | 63'930.95 |
| 20030.01 | Vorauszahlungen | 22'046.00 | 41'884.95 | | 63'930.95 |
| 2005 | Interne Kontokorrente | 29'072.64 | 9'271'954.45 | 9'276'173.85 | 24'853.24 |
| 20050 | Kontokorrente m.z.konsolidierenden Einheiten | 29'072.64 | 11'795.75 | 16'015.15 | 24'853.24 |
| 20050.01 | Durchlaufkonto Akonto | 6'867.20 | -6'867.20 | | |
| 20050.03 | Sozialdienste, Durchlauf Ali-Inkasso | 14'853.65 | 10'000.00 | 16'015.15 | 8'838.50 |
| 20050.04 | Rückstellungen GB wirtschaftl. Sozialhilfe | 7'351.79 | 8'662.95 | | 16'014.74 |
| 20053 | Abrechnungskonten Löhne | | 9'260'158.70 | 9'260'158.70 | |
| 20053.01 | Lohnkontokorrent | | 9'244'379.35 | 9'244'379.35 | |
| 20053.02 | Lohndurchlaufkonto | | 15'779.35 | 15'779.35 | |
| 2006 | Depotgelder und Kautionen | 410'219.40 | 67'329.50 | 68'909.15 | 408'639.75 |
| 20060.01 | Schlüsseldepot SA Worb | 9'710.00 | 1'200.00 | | 10'910.00 |
| 20060.02 | Schlüsseldepot SA Worbboden | 8'250.00 | | | 8'250.00 |
| 20060.03 | Schlüsseldepot SA Rüfenacht | 10'420.00 | | | 10'420.00 |
| 20060.04 | Primarschule Worb | 6'857.25 | 0.70 | | 6'857.95 |
| 20060.05 | Sekundarschule Worb | 23'565.00 | 7'442.35 | 6'930.00 | 24'077.35 |
| 20060.06 | Primarkreis Rüfenacht | 5'629.10 | 0.55 | | 5'629.65 |
| 20060.07 | Schülerkiosk Rüfenacht | 21'523.47 | 18'450.15 | 27'843.90 | 12'129.72 |
| 20060.08 | Jugendrat | 17'161.29 | | | 17'161.29 |
| 20060.09 | Grabunterhaltsdepots | 248'156.30 | 35'336.75 | 28'367.10 | 255'125.95 |
| 20060.10 | Flüchtlingskinder Enggistein | 1'700.80 | | | 1'700.80 |
| 20060.11 | Zuwendungen ohne Zweckbindung | 55'147.34 | | | 55'147.34 |
| 20060.12 | Flurgenossenschaft Leimimatte | 2'098.85 | | 869.15 | 1'229.70 |
| 20060.13 | Jugend+Sport | | 4'899.00 | 4'899.00 | |
| 2009 | Übrige laufende Verpflichtungen | 0.01 | | | 0.01 |
| 20090.02 | Vermittlungsfälle | 0.01 | | | 0.01 |
| 201 | Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | | 4'000'000.00 | | 4'000'000.00 |
| 2010 | Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären | | 4'000'000.00 | | 4'000'000.00 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 20102 | Kurzfr. Verbindl. ggü. Banken | | 4'000'000.00 | | 4'000'000.00 |
| 20103.07 | Darlehen BEKB 2013-2023 | | 4'000'000.00 | | 4'000'000.00 |
| 204 | Passive Rechnungsabgrenzungen | 45'133.60 | 97'657.10 | 45'133.60 | 97'657.10 |
| 2040 | Personalaufwand | 4'780.00 | | 4'780.00 | |
| 20400.01 | Passive RA Personalaufwand | 4'780.00 | | 4'780.00 | |
| 2041 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 19'098.65 | 71'381.95 | 19'098.65 | 71'381.95 |
| 20410.01 | Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand | 19'098.65 | 71'381.95 | 19'098.65 | 71'381.95 |
| 2043 | Transfers der Erfolgsrechnung | 364.65 | 26'181.55 | 364.65 | 26'181.55 |
| 20430.01 | Passive RA Transfers der ER | 364.65 | 26'181.55 | 364.65 | 26'181.55 |
| 2044 | Finanzaufwand / Finanzertrag | 20'890.30 | | 20'890.30 | |
| 20440.01 | Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag | 20'890.30 | | 20'890.30 | |
| 2045 | Übriger betrieblicher Ertrag | | 93.60 | | 93.60 |
| 20450.01 | Passive RA übriger betrieblicher Ertrag | | 93.60 | | 93.60 |
| 205 | Kurzfristige Rückstellungen | 242'239.65 | 29'990.75 | 9'147.40 | 263'083.00 |
| 2050 | Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals | 242'239.65 | 29'990.75 | 9'147.40 | 263'083.00 |
| 20500.01 | Kurzfr. Rückstellungen Personal | 242'239.65 | 29'990.75 | 9'147.40 | 263'083.00 |
| 206 | Langfristige Finanzverbindlichkeiten | 19'000'000.00 | | 4'000'000.00 | 15'000'000.00 |
| 2064 | Darlehen, Schuldscheine | 19'000'000.00 | | 4'000'000.00 | 15'000'000.00 |
| 20640.07 | Darlehen BEKB 2013-2023 | 4'000'000.00 | | 4'000'000.00 | |
| 20640.09 | Darlehen Postfinance 2014-2024 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20640.10 | Darlehen Stiftung Auffangeinrichtung BVG 2021-2026 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 20640.11 | Darlehen AXA Versicherungen AG 2021-2030 | 5'000'000.00 | | | 5'000'000.00 |
| 208 | Langfristige Rückstellungen | 397'650.05 | | | 397'650.05 |
| 2083 | Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden | 397'650.05 | | | 397'650.05 |
| 20830.01 | Eigenversicherung | 397'650.05 | | | 397'650.05 |
| 209 | Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK | 431'909.89 | 583'740.30 | 688'101.10 | 327'549.09 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|---|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2090 | Verbindlichkeiten ggü.SF im FK | | 500'000.00 | 500'000.00 | |
| 20900.04 | Freibad und Kunsteisbahn | | 500'000.00 | 500'000.00 | |
| 2092 | Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK | 431'909.89 | 83'740.30 | 188'101.10 | 327'549.09 |
| 20920.01 | Gfeller-Familienarmenfonds | 145'040.85 | 14.50 | | 145'055.35 |
| 20920.04 | Mädchenwaisenfonds | 23'834.85 | | 23'834.85 | |
| 20920.09 | Konfirmandenfonds | 8'793.20 | | 8'793.20 | |
| 20920.10 | Gebr. D.+Ch. Soltermann Fonds | 13'458.10 | 1.35 | | 13'459.45 |
| 20920.11 | Hausarmenfonds Richigen | 2'390.90 | 0.25 | | 2'391.15 |
| 20920.12 | Fonds f.Bibliotheken der Gde Worb | 7'371.40 | 0.75 | | 7'372.15 |
| 20920.14 | Jubiläumfonds 150 Jahre EvK | 63'405.15 | 6.35 | 34'004.95 | 29'406.55 |
| 20920.16 | Fonds "Heit Sorg zu Worb" | 9'181.80 | | 9'181.80 | |
| 20921.01 | Zuwendungen Genossenschaft EvK | 73'503.95 | 71'678.00 | 77'516.85 | 67'665.10 |
| 20921.02 | Zuwendungen Amtsanzeiger | 60'699.95 | 12'039.10 | 32'109.80 | 40'629.25 |
| 20921.03 | Zuwendungen Vermittlungsfälle | 24'229.74 | | 2'659.65 | 21'570.09 |
| 29 | Eigenkapital | 47'856'231.15 | 6'510'720.10 | 5'623'461.47 | 48'743'489.78 |
| 290 | Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin. | 8'453'548.04 | 313'006.34 | 414'412.60 | 8'352'141.78 |
| 2900 | Spezialfinanzierungen im EK | 8'453'548.04 | 313'006.34 | 414'412.60 | 8'352'141.78 |
| 29000 | Spezialfinanzierung Feuerwehr | 68'872.36 | 22'652.00 | | 91'524.36 |
| 29000.01 | SF Feuerwehr einseitig | 68'872.36 | 22'652.00 | | 91'524.36 |
| 29001 | Spezialfinanzierung Wasserversorgung | 7'738'892.80 | | 414'412.60 | 7'324'480.20 |
| 29001.01 | SF Wasserversorgung RA | 938'142.80 | | 414'412.60 | 523'730.20 |
| 29001.02 | SF Übertragung VV (Primäranlagen WVRB 2019) | 6'435'750.00 | | | 6'435'750.00 |
| 29001.03 | SF Übertragung VV (Wasserleitung Muri WVRB 2020) | 365'000.00 | | | 365'000.00 |
| 29002 | Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung | 401'749.10 | 123'725.55 | | 525'474.65 |
| 29002.01 | SF Abwasserentsorgung RA | 401'749.10 | 123'725.55 | | 525'474.65 |
| 29003 | Spezialfinanzierung Abfall | 244'033.78 | 166'628.79 | | 410'662.57 |
| 29003.01 | SF Abfallentsorgung RA | 244'033.78 | 166'628.79 | | 410'662.57 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 23'104'905.65 | 2'771'210.20 | 3'151'730.80 | 22'724'385.05 |

Bilanz

| | | 1.1.2022 | Zuwachs | Abgang | 31.12.2022 |
|--------------|--|----------------------|---------------------|---------------------|----------------------|
| 2930 | Vorfinanzierungen | 23'104'905.65 | 2'771'210.20 | 3'151'730.80 | 22'724'385.05 |
| 29300 | Allgemeiner Haushalt | 2'147'396.90 | 1'824'345.20 | 2'798'247.50 | 1'173'494.60 |
| 29300.01 | Standingfonds Gemeindepersonal | 146'329.95 | | 1'707.00 | 144'622.95 |
| 29300.02 | Parkplatzersatzabgaben | 181'252.00 | | | 181'252.00 |
| 29300.03 | Liegenschaften Finanzvermögen | 234'958.75 | 29'080.00 | | 264'038.75 |
| 29300.04 | Freibad und Kunsteisbahn | 1'524'670.85 | 1'793'233.50 | 2'794'925.00 | 522'979.35 |
| 29300.06 | Grabunterhaltsfonds | 60'185.35 | 2'031.70 | 1'615.50 | 60'601.55 |
| 29301 | Wasserversorgung Werterhalt | 9'401'549.90 | 388'525.00 | 72'156.45 | 9'717'918.45 |
| 29301.01 | Wasserversorgung Werterhalt | 9'401'549.90 | 388'525.00 | 72'156.45 | 9'717'918.45 |
| 29302 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 11'555'958.85 | 558'340.00 | 281'326.85 | 11'832'972.00 |
| 29302.01 | Abwasserentsorgung Werterhalt | 11'555'958.85 | 558'340.00 | 281'326.85 | 11'832'972.00 |
| 294 | Reserven | 3'922'394.83 | 1'709'835.49 | | 5'632'230.32 |
| 2940 | Finanzpolitische Reserve | 3'922'394.83 | 1'709'835.49 | | 5'632'230.32 |
| 29400.01 | Finanzpolitische Reserve | 3'922'394.83 | 1'709'835.49 | | 5'632'230.32 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'737'689.75 | | 340'650.00 | 1'397'039.75 |
| 2960 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'737'689.75 | | 340'650.00 | 1'397'039.75 |
| 29600 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'362'579.75 | | 340'650.00 | 1'021'929.75 |
| 29600.01 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 1'362'579.75 | | 340'650.00 | 1'021'929.75 |
| 29601 | Schwankungsreserve | 375'110.00 | | | 375'110.00 |
| 29601.01 | Schwankungsreserve | 375'110.00 | | | 375'110.00 |
| 299 | Bilanzüberschuss /-fehlbetrag | 10'637'692.88 | 1'716'668.07 | 1'716'668.07 | 10'637'692.88 |
| 2990 | Jahresergebnis | 1'716'668.07 | | 1'716'668.07 | |
| 29900.01 | Jahresergebnis | 1'716'668.07 | | 1'716'668.07 | |
| 2999 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 8'921'024.81 | 1'716'668.07 | | 10'637'692.88 |
| 29990.01 | Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre | 8'921'024.81 | 1'716'668.07 | | 10'637'692.88 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL | 59'186'069.86 | 59'186'069.86 | 60'697'386.00 | 60'790'099.70 | 56'215'210.88 | 57'931'878.95 |
| | Ertragsüberschuss | | | 92'713.70 | | 1'716'668.07 | |
| 1 | Präsidialabteilung | 13'471'715.02 | 3'048'225.44 | 13'985'778.15 | 3'375'388.90 | 11'695'536.39 | 1'499'773.54 |
| | Nettoaufwand | | 10'423'489.58 | | 10'610'389.25 | | 10'195'762.85 |
| 100 | Abstimmungen und Wahlen | 76'483.43 | 486.15 | 100'110.00 | 4'940.00 | 52'905.65 | 86.15 |
| | Nettoaufwand | | 75'997.28 | | 95'170.00 | | 52'819.50 |
| 100 | Abstimmungen und Wahlen | 76'483.43 | 486.15 | 100'110.00 | 4'940.00 | 52'905.65 | 86.15 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 16'260.00 | | 24'240.00 | | 11'530.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 8'896.45 | | 16'900.00 | | 10'370.90 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 24'811.98 | | 42'000.00 | | 24'770.40 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 25'072.60 | | 14'800.00 | | 4'637.55 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | 813.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 1'442.40 | | 2'170.00 | | 783.80 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 486.15 | | 4'940.00 | | 86.15 |
| 101 | Grosser Gemeinderat | 39'680.80 | | 47'760.00 | | 48'485.15 | |
| | Nettoaufwand | | 39'680.80 | | 47'760.00 | | 48'485.15 |
| 101 | Grosser Gemeinderat | 39'680.80 | | 47'760.00 | | 48'485.15 | |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 19'160.00 | | 24'100.00 | | 22'810.00 | |
| 3000.02 | Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre | 6'437.50 | | 6'500.00 | | 6'479.20 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 2'177.20 | | 3'140.00 | | 2'841.45 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 483.30 | | 400.00 | | 350.45 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 3.30 | | 10.00 | | 4.40 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 112.15 | | 100.00 | | 86.75 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 3.35 | | 10.00 | | 4.40 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 7'184.00 | | 8'000.00 | | 10'146.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3170.02 | Freier Ratskredit | 3'620.00 | | 5'000.00 | | 5'262.50 | |
| 102 | Gemeinderat | 454'576.90 | | 442'450.00 | 1'000.00 | 433'837.10 | 9'084.90 |
| | Nettoaufwand | | 454'576.90 | | 441'450.00 | | 424'752.20 |
| 102 | Gemeinderat | 454'576.90 | | 442'450.00 | 1'000.00 | 433'837.10 | 9'084.90 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 16'990.00 | | 20'480.00 | | 14'620.00 | |
| 3000.02 | Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre | 301'218.80 | | 301'220.00 | | 301'218.80 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 21'832.85 | | 20'800.00 | | 21'459.90 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 18'873.60 | | 18'900.00 | | 18'918.00 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 744.50 | | 700.00 | | 654.20 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 5'191.15 | | 5'300.00 | | 5'445.00 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 304.80 | | 300.00 | | 304.20 | |
| 3060.01 | Renten an Personal im Ruhestand | 39'073.20 | | 39'100.00 | | 39'073.20 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 1'421.00 | | 5'000.00 | | 975.00 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 19'532.00 | | | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | | | 5'938.50 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 17'000.00 | |
| 3170.02 | Freier Ratskredit | 12'177.40 | | 12'900.00 | | 8'019.30 | |
| 3170.03 | Ehrungen | 217.60 | | 750.00 | | 211.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | 1'000.00 | | 9'084.90 |
| 103 | Sekretariate | 315'028.55 | 1'200.00 | 332'600.00 | 1'200.00 | 342'745.65 | 11'080.00 |
| | Nettoaufwand | | 313'828.55 | | 331'400.00 | | 331'665.65 |
| 103 | Sekretariate | 315'028.55 | 1'200.00 | 332'600.00 | 1'200.00 | 342'745.65 | 11'080.00 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 272'653.50 | | 272'700.00 | | 268'808.00 | |
| 3010.11 | Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben | -8'263.90 | | | | 2'826.50 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 17'284.10 | | 17'200.00 | | 17'037.20 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 22'849.80 | | 22'600.00 | | 22'574.40 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 1'005.25 | | 900.00 | | 840.80 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 4'033.90 | | 4'300.00 | | 4'240.60 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 417.05 | | 400.00 | | 410.80 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 235.70 | | 600.00 | | 919.30 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'626.40 | | 2'750.00 | | 3'567.85 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 150.00 | | 150.00 | | 150.00 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 2'512.05 | | 10'000.00 | | 20'494.25 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 524.70 | | 1'000.00 | | 875.95 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 11'080.00 |
| 110 | Zentrale Dienste | 1'154'141.10 | 4'174.35 | 1'154'730.00 | 2'100.00 | 1'217'724.85 | 1'274.25 |
| | Nettoaufwand | | 1'149'966.75 | | 1'152'630.00 | | 1'216'450.60 |
| 110 | Zentrale Dienste | 1'154'141.10 | 4'174.35 | 1'154'730.00 | 2'100.00 | 1'217'724.85 | 1'274.25 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 216'272.00 | | 225'100.00 | | 228'128.65 | |
| 3010.03 | Besoldung Lernende | 128'624.85 | | 126'700.00 | | 95'344.85 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 20'224.90 | | 20'800.00 | | 19'421.85 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 21'968.60 | | 21'300.00 | | 21'362.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 2'729.65 | | 2'100.00 | | 2'648.90 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 4'693.65 | | 5'200.00 | | 4'808.45 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 727.50 | | 600.00 | | 676.10 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 12'985.20 | | 19'800.00 | | 13'027.75 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 35'680.75 | | 35'400.00 | | 34'004.20 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 424.75 | | 250.00 | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 1'864.35 | | 2'400.00 | | 2'105.45 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 5'664.35 | | 5'000.00 | | 7'668.60 | |
| 3113.01 | Hardware | 16'684.90 | | 17'000.00 | | 24'106.75 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 85'663.25 | | 89'640.00 | | 92'540.15 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 15'997.60 | | 16'000.00 | | 15'912.40 | |
| 3133.01 | Betrieb der Gemeindeinformatik | 287'966.25 | | 277'560.00 | | 327'890.10 | |
| 3139.01 | Lehrlingsprüfungen | 842.50 | | 2'800.00 | | 1'195.95 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 913.75 | | 1'000.00 | | 193.85 | |
| 3153.01 | Unterhalt EDV-Infrastruktur | 1'894.70 | | 2'000.00 | | 34.45 | |
| 3153.02 | Servicekosten Kopiergeräte | 25'481.70 | | 28'434.00 | | 37'820.25 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 249'807.75 | | 219'020.00 | | 241'711.60 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 601.15 | | 600.00 | | 337.95 | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 16'427.00 | | 16'426.00 | | 16'426.00 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Software | | | 19'600.00 | | 30'358.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 2'490.95 | | 2'100.00 | | 1'274.25 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 1'683.40 | | | | |
| 111 | Personaldienst | 132'168.30 | 9'774.50 | 122'800.00 | 4'000.00 | 103'080.70 | 24'541.25 |
| | Nettoaufwand | | 122'393.80 | | 118'800.00 | | 78'539.45 |
| 111 | Personaldienst | 132'168.30 | 9'774.50 | 122'800.00 | 4'000.00 | 103'080.70 | 24'541.25 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 50.00 | | 200.00 | | 100.00 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 84'219.90 | | 74'700.00 | | 55'862.45 | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 12'804.50 | | 10'000.00 | | 6'205.55 | |
| 3099.01 | REKA-Checks | 9'339.00 | | 12'000.00 | | 9'194.55 | |
| 3099.02 | Personalanlässe | 13'601.10 | | 14'000.00 | | 10'193.30 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 11'847.00 | | 11'900.00 | | 11'847.00 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 306.80 | | | | 9'569.65 | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | | | | | 108.20 | |
| 4250.03 | Verkaufserlös SBB-Tageskarten | | 9'774.50 | | 4'000.00 | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 24'541.25 |
| 112 | Information | 120'480.90 | | 87'080.00 | | 102'704.65 | |
| | Nettoaufwand | | 120'480.90 | | 87'080.00 | | 102'704.65 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 112 | Information | 120'480.90 | | 87'080.00 | | 102'704.65 | |
| 3137.02 | Radio- und Fernsehgebühren | | | 3'030.00 | | 2'620.00 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 14'429.25 | | 9'050.00 | | 15'084.65 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Software | 21'051.65 | | | | | |
| 3636.02 | Beitrag an Worber Post | 85'000.00 | | 75'000.00 | | 85'000.00 | |
| 113 | Kultur- und Sportförderung | 2'881'937.75 | 1'794'959.00 | 3'149'580.00 | 2'050'000.00 | 1'460'906.10 | 361'938.70 |
| | Nettoaufwand | | 1'086'978.75 | | 1'099'580.00 | | 1'098'967.40 |
| 113 | Kultur- und Sportförderung | 2'881'937.75 | 1'794'959.00 | 3'149'580.00 | 2'050'000.00 | 1'460'906.10 | 361'938.70 |
| 3500.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen FK | | | 780'000.00 | | 788'563.00 | |
| 3632.02 | Kulturelle Institutionen Stadt Bern | 276'600.90 | | 300'000.00 | | 297'782.00 | |
| 3635.01 | Bundesfeier | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 3635.02 | Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG | 294'925.00 | | 450'000.00 | | 361'873.00 | |
| 3635.03 | Beiträge an Private Unternehmungen | 180.00 | | 180.00 | | 180.00 | |
| 3635.09 | Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG | 1'500'000.00 | | 1'600'000.00 | | | |
| 3636.03 | Vereinsbeiträge | 6'998.35 | | 9'400.00 | | 2'508.10 | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 793'233.50 | | | | | |
| 4250.01 | Verkaufserlös | | 34.00 | | | | 65.70 |
| 4500.01 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK | | | | 2'050'000.00 | | 361'873.00 |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 1'794'925.00 | | | | |
| 114 | Ortsmarketing | | | | | 350.00 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 350.00 |
| 114 | Ortsmarketing | | | | | 350.00 | |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | | | | | 350.00 | |
| 160 | Schulsport | 17'273.85 | 246.00 | 16'822.55 | 300.00 | 11'954.10 | |
| | Nettoaufwand | | 17'027.85 | | 16'522.55 | | 11'954.10 |
| 160 | Schulsport | 17'273.85 | 246.00 | 16'822.55 | 300.00 | 11'954.10 | |
| 3020.01 | Entschädigungen | 16'472.60 | | 15'400.00 | | 11'540.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 616.70 | | 964.80 | | 240.40 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 26.45 | | 27.35 | | 14.20 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 143.10 | | 230.40 | | 59.50 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 15.00 | | 200.00 | | 100.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 246.00 | | 300.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|--------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 161 | Schulärztlicher Dienst | 16'792.70 | | 22'065.00 | | 6'216.55 | |
| | Nettoaufwand | | 16'792.70 | | 22'065.00 | | 6'216.55 |
| 161 | Schulärztlicher Dienst | 16'792.70 | | 22'065.00 | | 6'216.55 | |
| 3010.05 | Besoldung Schulärztlicher Dienst | 551.85 | | 1'125.00 | | 551.85 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 0.85 | | 10.00 | | 0.85 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 16'240.00 | | 20'930.00 | | 5'663.85 | |
| 162 | Ferienaktivitäten | 7'700.00 | | 9'389.00 | | 7'931.00 | |
| | Nettoaufwand | | 7'700.00 | | 9'389.00 | | 7'931.00 |
| 162 | Ferienaktivitäten | 7'700.00 | | 9'389.00 | | 7'931.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 1'500.00 | | | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 7'700.00 | | 7'889.00 | | 7'931.00 | |
| 163 | Musikschulen | 343'061.35 | 38.70 | 395'000.00 | | 374'555.05 | |
| | Nettoaufwand | | 343'022.65 | | 395'000.00 | | 374'555.05 |
| 163 | Musikschulen | 343'061.35 | 38.70 | 395'000.00 | | 374'555.05 | |
| 3635.04 | Auswärtige Musikschulen | 31'655.60 | | 40'000.00 | | 40'731.45 | |
| 3635.05 | Musikschule Worblental/Kiesental | 311'405.75 | | 355'000.00 | | 333'823.60 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 38.70 | | | | |
| 166 | Bibliothekswesen | 203'853.45 | | 204'126.00 | | 189'630.55 | |
| | Nettoaufwand | | 203'853.45 | | 204'126.00 | | 189'630.55 |
| 166 | Bibliothekswesen | 203'853.45 | | 204'126.00 | | 189'630.55 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 1'077.00 | | 1'080.00 | | 1'077.00 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 5'103.55 | | 5'290.00 | | 4'433.40 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 29'916.90 | | 30'000.00 | | 28'172.15 | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 13'156.00 | | 13'156.00 | | 13'156.00 | |
| 3636.04 | Beitrag an Regionalbibliothek Bern | 118'600.00 | | 118'600.00 | | 106'792.00 | |
| 3636.05 | Beitrag an Bibliothek Rüfenacht | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 | |
| 167 | Schulzahnpflege | 35'581.85 | | 42'270.00 | | 39'819.25 | |
| | Nettoaufwand | | 35'581.85 | | 42'270.00 | | 39'819.25 |
| 167 | Schulzahnpflege | 35'581.85 | | 42'270.00 | | 39'819.25 | |
| 3010.06 | Besoldung Schulzahnpflege | 1'649.70 | | 1'800.00 | | 2'850.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | 120.00 | | 184.25 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 2.55 | | 10.00 | | | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | | | 30.00 | | 45.60 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | | | 300.00 | | | |
| 3100.01 | Büromaterial | 134.80 | | 100.00 | | | |
| 3106.01 | Medizinisches Material und Zahnpasten | 710.10 | | 1'000.00 | | 343.90 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 28'148.10 | | 32'410.00 | | 31'482.60 | |
| 3637.01 | Zahnbehandlung normale Gebisse | 4'936.60 | | 4'500.00 | | 3'740.20 | |
| 3637.02 | Zahnbehandlung anormale Gebisse | | | 2'000.00 | | 1'172.70 | |
| 170 | Departement Bildung | 790'923.50 | | 734'887.00 | | 744'701.55 | 10'010.10 |
| | Nettoaufwand | | 790'923.50 | | 734'887.00 | | 734'691.45 |
| 170 | Departement Bildung | 790'923.50 | | 734'887.00 | | 744'701.55 | 10'010.10 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 1'830.00 | | 2'450.00 | | 2'550.00 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 54'321.00 | | 54'700.00 | | 70'456.90 | |
| 3010.04 | Besoldung Sekretariate Schulleitungen | 99'155.70 | | 81'600.00 | | 89'870.30 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 9'767.95 | | 8'700.00 | | 10'201.40 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 12'799.30 | | 11'500.00 | | 13'144.30 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 554.65 | | 400.00 | | 463.70 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'266.60 | | 2'200.00 | | 2'525.50 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 234.85 | | 200.00 | | 230.00 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 1'352.20 | | 1'800.00 | | | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 1'485.00 | | 1'100.00 | | 1'050.00 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 200.00 | | 200.00 | | 200.00 | |
| 3130.04 | Transportkosten | 134'480.75 | | 109'000.00 | | 107'368.80 | |
| 3133.02 | Informatik-Unterhalt Schulen | 83'588.00 | | 43'370.00 | | 42'229.95 | |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | 9'990.30 | | 10'000.00 | | 9'990.30 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 23'719.10 | | 18'440.00 | | 23'875.25 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 572.45 | | 1'200.00 | | 361.50 | |
| 3170.04 | Freier Kommissionskredit | 950.00 | | 1'250.00 | | 612.60 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Software | 170'687.00 | | 170'687.00 | | 170'688.00 | |
| 3612.01 | Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil | 182'968.65 | | 216'090.00 | | 198'883.05 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 1'736.45 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | | | | | 8'273.65 |
| 171 | Kindergarten Worb | 329'422.00 | | 336'491.00 | | 319'199.10 | |
| | Nettoaufwand | | 329'422.00 | | 336'491.00 | | 319'199.10 |
| 171 | Kindergarten Worb | 329'422.00 | | 336'491.00 | | 319'199.10 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | | | 1'590.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100.01 | Büromaterial | 684.45 | | 480.00 | | 350.00 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 2'301.10 | | 2'560.00 | | 2'307.75 | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 15'618.70 | | 15'930.00 | | 16'072.85 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 3'327.10 | | 4'800.00 | | 3'615.55 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 849.50 | | 5'130.00 | | 3'292.50 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 3'010.55 | | 1'800.00 | | 2'786.40 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 69.30 | | 150.00 | | 75.00 | |
| 3170.05 | Freier Schulleitungskredit | | | 500.00 | | 139.50 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 2'851.65 | | 3'560.00 | | 2'857.25 | |
| 3401.01 | Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten | 16.30 | | | | | |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrerbessoldung | 296'815.40 | | 299'991.00 | | 279'601.25 | |
| 3612.02 | Schulgelder an andere Gemeinden | 3'877.95 | | | | 8'101.05 | |
| 172 | Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen | 280'256.90 | | 289'463.00 | | 285'431.35 | |
| | Nettoaufwand | | 280'256.90 | | 289'463.00 | | 285'431.35 |
| 172 | Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen | 280'256.90 | | 289'463.00 | | 285'431.35 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 1'312.00 | | 1'325.00 | | 180.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 51.00 | | 320.00 | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'756.30 | | 2'000.00 | | 1'749.80 | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 10'858.00 | | 11'490.00 | | 11'989.10 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 2'862.45 | | 3'200.00 | | 3'485.50 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 207.15 | | 240.00 | | 149.55 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'340.70 | | 1'200.00 | | 1'489.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 4'390.60 | | 2'600.00 | | 2'500.40 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 2'712.15 | | 2'740.00 | | 2'587.65 | |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrerbessoldung | 254'766.55 | | 264'348.00 | | 261'300.35 | |
| 173 | Primarstufenkreis Worb | 1'952'097.59 | 32'141.15 | 1'946'583.30 | 21'900.00 | 1'860'674.80 | 26'123.46 |
| | Nettoaufwand | | 1'919'956.44 | | 1'924'683.30 | | 1'834'551.34 |
| 173 | Primarstufenkreis Worb | 1'952'097.59 | 32'141.15 | 1'946'583.30 | 21'900.00 | 1'860'674.80 | 26'123.46 |
| 3010.02 | Bessoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 8'822.00 | | 7'700.00 | | 9'966.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 254.55 | | 527.45 | | 369.70 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 17.15 | | 14.65 | | 19.30 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 59.10 | | 123.20 | | 91.50 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 2.55 | | | | 3.80 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 6'633.40 | | 19'275.00 | | 21'258.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 26'058.35 | | 27'030.00 | | 15'091.10 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | | | | | 215.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 10'534.40 | | 9'620.00 | | 9'395.35 | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 134'899.43 | | 115'000.00 | | 122'222.55 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 16'849.10 | | 19'000.00 | | 11'357.45 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 1'976.35 | | 2'744.00 | | 2'174.60 | |
| 3130.05 | Aufgabenhilfekosten | | | 210.00 | | 180.00 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 3'976.95 | | 2'500.00 | | 3'772.85 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 29'425.85 | | 38'960.00 | | 24'496.10 | |
| 3153.02 | Servicekosten Kopiergeräte | 18'205.70 | | 14'900.00 | | 19'368.70 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 30'907.86 | | 23'500.00 | | 23'543.80 | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | 5'164.40 | | | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 1'201.20 | | 2'740.00 | | 1'465.35 | |
| 3170.05 | Freier Schulleitungskredit | 287.10 | | 3'250.00 | | 4'471.80 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 50'203.35 | | 52'296.00 | | 28'981.85 | |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrerbesoldung | 1'550'274.55 | | 1'550'393.00 | | 1'511'757.90 | |
| 3611.02 | Entschädigung Geschäftsleitung | 35'594.10 | | 36'000.00 | | 35'650.80 | |
| 3612.02 | Schulgelder an andere Gemeinden | 20'750.15 | | 20'800.00 | | 14'820.75 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 25'630.50 | | 11'500.00 | | 16'142.31 |
| 4612.01 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 6'510.65 | | 10'400.00 | | 9'981.15 |
| 174 | Sekundarstufenkreis Worb | 1'815'222.20 | 146'564.70 | 1'870'080.50 | 106'580.00 | 1'761'066.48 | 124'695.05 |
| | Nettoaufwand | | 1'668'657.50 | | 1'763'500.50 | | 1'636'371.43 |
| 174 | Sekundarstufenkreis Worb | 1'815'222.20 | 146'564.70 | 1'870'080.50 | 106'580.00 | 1'761'066.48 | 124'695.05 |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 2'419.05 | | 17'393.50 | | 16'699.50 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 10'270.30 | | 23'700.00 | | 11'099.40 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 6'493.75 | | 6'640.00 | | 6'012.65 | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 126'774.95 | | 132'450.00 | | 129'494.48 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 18'403.60 | | 21'000.00 | | 21'228.70 | |
| 3113.01 | Hardware | 1'843.45 | | 80'000.00 | | | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 18'492.50 | | 16'000.00 | | 2'007.80 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 1'947.35 | | 1'000.00 | | 939.20 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 21'890.30 | | 37'800.00 | | 28'222.15 | |
| 3153.02 | Servicekosten Kopiergeräte | 9'243.40 | | 7'684.00 | | 9'905.10 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 21'406.80 | | 25'500.00 | | 15'435.80 | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | 1'128.60 | | | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 12'420.05 | | 18'000.00 | | 12'986.15 | |
| 3170.05 | Freier Schulleitungskredit | 2'899.25 | | 2'920.00 | | 2'826.80 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 55'588.90 | | 46'978.00 | | 35'836.65 | |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrerbesoldung | 1'178'928.25 | | 1'104'415.00 | | 1'133'658.30 | |
| 3611.02 | Entschädigung Geschäftsleitung | 64'030.25 | | 61'200.00 | | 62'302.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.02 | Schulgelder an andere Gemeinden | 261'041.45 | | 267'400.00 | | 272'411.25 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 27'603.30 | | 10'000.00 | | 12'400.00 |
| 4612.01 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 118'961.40 | | 96'000.00 | | 112'215.10 |
| 4612.02 | Rückerstattungen | | | | 580.00 | | 79.95 |
| 175 | Primarstufenkreis Rüfenacht | 1'277'728.45 | 43'613.05 | 1'238'180.50 | 32'800.00 | 1'202'529.56 | 43'964.83 |
| | Nettoaufwand | | 1'234'115.40 | | 1'205'380.50 | | 1'158'564.73 |
| 175 | Primarstufenkreis Rüfenacht | 1'277'728.45 | 43'613.05 | 1'238'180.50 | 32'800.00 | 1'202'529.56 | 43'964.83 |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 6'820.00 | | 5'544.00 | | 5'829.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 150.75 | | 379.75 | | | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 10.40 | | 10.55 | | 8.80 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 35.00 | | 88.70 | | | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 6'901.20 | | 16'015.50 | | 4'950.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 5'818.25 | | 16'960.00 | | 10'055.40 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 5'675.95 | | 5'960.00 | | 5'512.45 | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 88'593.95 | | 84'035.00 | | 74'458.06 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 9'952.90 | | 11'000.00 | | 9'961.75 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 310.15 | | 2'988.00 | | 227.20 | |
| 3130.05 | Aufgabenhilfekosten | | | 315.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 1'889.15 | | 3'200.00 | | 1'645.85 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 22'369.35 | | 25'820.00 | | 25'510.50 | |
| 3153.01 | Unterhalt EDV-Infrastruktur | | | | | 674.55 | |
| 3153.02 | Servicekosten Kopiergeräte | 11'593.30 | | 7'684.00 | | 11'730.75 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 13'693.75 | | 12'500.00 | | 9'803.70 | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | 3'085.00 | | | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 535.00 | | 1'430.00 | | 710.00 | |
| 3170.05 | Freier Schulleitungskredit | 3'124.00 | | 3'100.00 | | 2'603.40 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 50'139.60 | | 30'956.00 | | 23'525.20 | |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrerbesoldung | 1'015'795.25 | | 980'194.00 | | 985'725.45 | |
| 3611.02 | Entschädigung Geschäftsleitung | 31'235.50 | | 30'000.00 | | 29'597.50 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 21'289.95 | | 12'000.00 | | 11'828.23 |
| 4260.03 | Elternbeiträge | | | | | | -31.95 |
| 4612.01 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 22'323.10 | | 20'800.00 | | 32'168.55 |
| 176 | Tagesschule Worb | 1'201'153.10 | 999'315.84 | 1'406'562.30 | 1'130'455.00 | 1'103'637.35 | 868'865.35 |
| | Nettoaufwand | | 201'837.26 | | 276'107.30 | | 234'772.00 |
| 176 | Tagesschule Worb | 1'201'153.10 | 999'315.84 | 1'406'562.30 | 1'130'455.00 | 1'103'637.35 | 868'865.35 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 851'399.20 | | 989'200.00 | | 759'701.75 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 13'435.40 | | 25'500.00 | | 13'273.40 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 52'287.25 | | 65'600.00 | | 48'263.25 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 64'529.25 | | 74'900.00 | | 62'120.80 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 3'050.00 | | 3'100.00 | | 2'343.75 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 12'156.00 | | 16'300.00 | | 11'959.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 1'280.55 | | 1'600.00 | | 1'172.65 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 2'884.80 | | 6'362.30 | | 5'745.20 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 897.70 | | 900.00 | | 591.45 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 4'937.25 | | 6'000.00 | | 5'777.30 | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 1'466.30 | | 1'500.00 | | 1'489.50 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 75'171.15 | | 90'000.00 | | 73'565.15 | |
| 3106.01 | Medizinisches Material und Zahnpasten | 230.85 | | 500.00 | | 610.05 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 2'535.40 | | 2'500.00 | | 2'454.65 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 786.80 | | 800.00 | | 932.90 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 588.00 | | 500.00 | | 546.00 | |
| 3130.04 | Transportkosten | 473.80 | | 1'200.00 | | | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 17'653.70 | | 18'000.00 | | 18'392.80 | |
| 3133.02 | Informatik-Unterhalt Schulen | | | 780.00 | | | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 1'300.00 | | 879.90 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 1'098.55 | | | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 16'143.15 | | 18'800.00 | | 16'811.45 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 1'428.00 | | 4'500.00 | | 285.50 | |
| 3940.01 | Verrechnete Zinsen | 43'840.00 | | 43'840.00 | | 43'840.00 | |
| 3950.01 | Verrechnete Abschreibungen | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 13'198.24 | | 11'250.00 | | 4'573.05 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 2'562.85 | | | | |
| 4260.03 | Elternbeiträge | | 223'269.25 | | 225'364.00 | | 154'434.30 |
| 4260.04 | Essensbeiträge | | 172'988.50 | | 180'900.00 | | 132'461.00 |
| 4631.01 | Kantonsbeiträge | | 587'297.00 | | 712'941.00 | | 577'397.00 |
| 177 | Ferienbetreuung | 26'150.35 | 15'712.00 | 36'748.00 | 20'113.90 | 25'449.85 | 18'109.50 |
| | Nettoaufwand | | 10'438.35 | | 16'634.10 | | 7'340.35 |
| 177 | Ferienbetreuung | 26'150.35 | 15'712.00 | 36'748.00 | 20'113.90 | 25'449.85 | 18'109.50 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 144.00 | | | | 7'277.65 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 17'558.70 | | 24'400.00 | | 12'108.30 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'831.95 | | 1'600.00 | | 1'553.30 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 1'095.10 | | 2'100.00 | | 1'176.45 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 160.65 | | 100.00 | | 73.05 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 657.20 | | 400.00 | | 384.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 67.95 | | 40.00 | | 37.25 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 50.00 | | 900.00 | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 1'430.80 | | 2'338.00 | | 1'055.55 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 878.70 | | 2'500.00 | | 953.75 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 810.00 | | 1'400.00 | | 830.00 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 465.30 | | 970.00 | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 285.00 | | 735.00 | | 112.50 |
| 4260.03 | Elternbeiträge | | 7'080.00 | | 8'750.00 | | 6'650.00 |
| 4260.04 | Essensbeiträge | | 2'962.00 | | 3'500.00 | | 3'250.00 |
| 4260.07 | Elternbeiträge Ferienbetreuung | | | | | | 42.00 |
| 4631.01 | Kantonsbeiträge | | 5'385.00 | | 7'128.90 | | 8'055.00 |
| 2 | Finanzabteilung | 6'156'305.05 | 35'716'120.95 | 4'838'778.80 | 36'077'731.80 | 5'049'950.39 | 35'018'889.80 |
| | Nettoertrag | 29'559'815.90 | | 31'238'953.00 | | 29'968'939.41 | |
| 200 | Finanzabteilung | 536'529.08 | 818'052.70 | 553'270.00 | 769'450.00 | 914'561.88 | 1'203'146.40 |
| | Nettoertrag | 281'523.62 | | 216'180.00 | | 288'584.52 | |
| 200 | Finanzabteilung | 536'529.08 | 818'052.70 | 553'270.00 | 769'450.00 | 914'561.88 | 1'203'146.40 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 2'450.00 | | 4'420.00 | | 3'270.00 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 432'318.20 | | 432'500.00 | | 423'235.00 | |
| 3010.11 | Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben | 316.85 | | 1'000.00 | | -4'397.70 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 27'828.55 | | 27'800.00 | | 27'208.45 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 38'134.20 | | 37'500.00 | | 34'802.10 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 1'600.45 | | 1'300.00 | | 1'313.90 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 6'461.90 | | 6'900.00 | | 6'736.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 666.60 | | 700.00 | | 652.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial | | | 250.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 2'347.85 | | 4'600.00 | | 376.95 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 40.00 | | 50.00 | | 40.00 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | | | 300.00 | | | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 30.00 | | 50.00 | | 20.00 | |
| 3130.02 | Bank- und Postgebühren | 3'295.98 | | 4'000.00 | | 3'700.93 | |
| 3130.08 | Verwaltungsgebühren | 2'338.60 | | 4'000.00 | | 3'388.80 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 1'750.15 | | 2'000.00 | | 1'466.00 | |
| 3132.02 | Kosten Rechnungsrevision | 16'199.30 | | 24'000.00 | | 24'124.80 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 400.00 | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 750.45 | | 1'500.00 | | 1'313.75 | |
| 3420.01 | Kapitalbeschaffung | | | | | 12'200.00 | |
| 3896.01 | Einlage in Schwankungsreserve | | | | | 375'110.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4120.01 | Provision Stromlieferung | | 415'906.05 | | 370'000.00 | | 413'898.00 |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 6'913.25 | | 5'000.00 | | 6'432.10 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 1'597.60 | | 2'000.00 | | 2'494.75 |
| 4440.01 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 11'060.00 | | 10'000.00 | | 27'160.00 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF | | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 35'000.00 |
| 4699.11 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 6'925.80 | | 6'800.00 | | 2'401.55 |
| 4896.01 | Entnahme Neubewertungsreserve | | 340'650.00 | | 340'650.00 | | 715'760.00 |
| 201 | Versicherungen | 62'132.85 | 6'907.00 | 56'797.80 | 6'191.80 | 58'361.80 | 6'191.80 |
| | Nettoaufwand | | 55'225.85 | | 50'606.00 | | 52'170.00 |
| 201 | Versicherungen | 62'132.85 | 6'907.00 | 56'797.80 | 6'191.80 | 58'361.80 | 6'191.80 |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 4'509.10 | | | | | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 250.00 | | 250.00 | | 250.00 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 1'157.65 | | | | | |
| 3060.01 | Renten an Personal im Ruhestand | 44'262.40 | | 43'547.80 | | 40'998.90 | |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | 3'066.30 | | 3'100.00 | | 4'066.30 | |
| 3134.03 | Haftpflichtversicherungsbeiträge | 8'887.40 | | 8'900.00 | | 13'046.60 | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | | | 1'000.00 | | | |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF | | 5'200.00 | | 5'200.00 | | 5'200.00 |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 1'707.00 | | 991.80 | | 991.80 |
| 210 | Zinsen | 177'834.48 | 270'142.35 | 275'920.00 | 300'030.00 | 380'420.29 | 272'145.40 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 108'274.89 |
| | Nettoertrag | 92'307.87 | | 24'110.00 | | | |
| 210 | Zinsen | 177'834.48 | 270'142.35 | 275'920.00 | 300'030.00 | 380'420.29 | 272'145.40 |
| 3401.01 | Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten | 655.23 | | 1'500.00 | | 123.54 | |
| 3401.02 | Vorauszahlungszinsen Steuern | | | 2'800.00 | | | |
| 3406.01 | Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten | 115'009.70 | | 190'000.00 | | 242'486.10 | |
| 3409.01 | Zinsen auf Sonderrechnungen | 28.95 | | 200.00 | | 34.05 | |
| 3499.02 | Vergütungszinsen Steuern | 14'830.60 | | 34'000.00 | | 16'966.60 | |
| 3612.04 | Verrechnete Zinsen SF | 47'310.00 | | 47'420.00 | | 120'810.00 | |
| 4401.01 | Zinsen Kontokorrentguthaben | | 419.00 | | 300.00 | | 737.45 |
| 4401.02 | Verzugszinsen | | 153.65 | | 200.00 | | 459.95 |
| 4401.03 | Verzugszinsen Steuern | | 97'727.70 | | 136'000.00 | | 100'466.00 |
| 4420.01 | Dividenden (Zinsen Finanzvermögen) | | 4'232.00 | | 3'200.00 | | 3'952.00 |
| 4612.05 | Verrechnete Zinsen Feuerwehr | | 6'530.00 | | 7'990.00 | | 14'230.00 |
| 4940.01 | Verrechnete Zinsen FV und VV | | 117'140.00 | | 108'400.00 | | 108'360.00 |
| 4940.02 | Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4940.03 | Verrechnete Zinsen Tagesschule | | 43'840.00 | | 43'840.00 | | 43'840.00 |
| 211 | Abschreibungen | 2'481'451.74 | 32'880.00 | 773'121.00 | 32'880.00 | 798'211.05 | 33'041.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'448'571.74 | | 740'241.00 | | 765'170.05 |
| 211 | Abschreibungen | 2'481'451.74 | 32'880.00 | 773'121.00 | 32'880.00 | 798'211.05 | 33'041.00 |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 1'900.00 | | | | 22'200.00 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 603.90 | | 10'000.00 | | 3'033.25 | |
| 3181.03 | Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern | 6'491.35 | | | | 10'356.80 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV | 762'621.00 | | 762'621.00 | | 762'621.00 | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | | | 500.00 | | | |
| 3894.01 | Einlagen in finanzpolitische Reserve | 1'709'835.49 | | | | | |
| 4290.01 | Eingang abgeschriebener Forderungen | | | | | | 161.00 |
| 4950.01 | Verrechnete Abschreibungen | | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 |
| 215 | Finanzausgleich | 2'082'419.00 | 589'986.00 | 2'111'000.00 | 361'000.00 | 2'057'150.00 | 602'399.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'492'433.00 | | 1'750'000.00 | | 1'454'751.00 |
| 215 | Finanzausgleich | 2'082'419.00 | 589'986.00 | 2'111'000.00 | 361'000.00 | 2'057'150.00 | 602'399.00 |
| 3621.61 | Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung | 2'082'419.00 | | 2'111'000.00 | | 2'057'150.00 | |
| 4621.61 | Soziodemografischer Zuschuss | | 201'316.00 | | 175'000.00 | | 185'802.00 |
| 4622.71 | Leistungen aus Finanzausgleich | | 388'670.00 | | 186'000.00 | | 416'597.00 |
| 220 | Steuerverwaltung | 346'473.80 | 32'182.50 | 354'130.00 | 28'000.00 | 371'561.25 | 27'324.05 |
| | Nettoaufwand | | 314'291.30 | | 326'130.00 | | 344'237.20 |
| 220 | Steuerverwaltung | 346'473.80 | 32'182.50 | 354'130.00 | 28'000.00 | 371'561.25 | 27'324.05 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 157'238.55 | | 161'000.00 | | 156'759.10 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 8'949.35 | | 10'300.00 | | 8'884.55 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 11'706.05 | | 14'000.00 | | 12'712.85 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 583.40 | | 500.00 | | 487.05 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'103.10 | | 2'600.00 | | 2'226.60 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 243.10 | | 300.00 | | 241.75 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | 30.00 | | | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | | | 100.00 | | | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 2'137.45 | |
| 3130.08 | Verwaltungsgebühren | 212.20 | | 200.00 | | 615.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | 100.00 | | | |
| 3611.03 | Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne) | 161'809.30 | | 150'000.00 | | 172'526.40 | |
| 3611.04 | Kostenanteile amtliche Bewertung | 3'628.75 | | 15'000.00 | | 14'970.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210.02 | Gebührenertrag Siegelungswesen | | 22'769.00 | | 17'000.00 | | 17'710.00 |
| 4611.01 | Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst | | 9'413.50 | | 11'000.00 | | 9'614.05 |
| 230 | Obligatorische period. Steuern | | 28'109'984.70 | | 30'117'000.00 | | 27'327'034.50 |
| | Nettoertrag | 28'109'984.70 | | 30'117'000.00 | | 27'327'034.50 | |
| 230 | Obligatorische period. Steuern | | 28'109'984.70 | | 30'117'000.00 | | 27'327'034.50 |
| 4000.01 | Einkommenssteuern NP | | 22'882'692.00 | | 25'200'000.00 | | 22'809'789.05 |
| 4000.41 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST) | | 1'083'029.10 | | 1'100'000.00 | | 931'444.80 |
| 4000.51 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST) | | -807'571.45 | | -600'000.00 | | -726'169.85 |
| 4000.61 | Pauschale Steueranrechnung NP | | -9'912.70 | | -15'000.00 | | -19'165.70 |
| 4001.01 | Vermögenssteuern NP | | 2'692'260.20 | | 2'400'000.00 | | 2'635'181.65 |
| 4001.41 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST) | | 357'896.95 | | 290'000.00 | | 281'124.30 |
| 4001.51 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST) | | -202'553.75 | | -130'000.00 | | -153'869.25 |
| 4002.01 | Quellensteuern | | 341'848.45 | | 250'000.00 | | 263'991.15 |
| 4002.11 | Quellensteuern BGSA | | 9'453.55 | | 8'000.00 | | 9'195.75 |
| 4010.01 | Gewinnsteuern JP | | 1'099'811.90 | | 960'000.00 | | 857'447.35 |
| 4010.41 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST) | | 714'249.65 | | 650'000.00 | | 460'531.65 |
| 4010.51 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST) | | -50'956.15 | | -25'000.00 | | -28'939.95 |
| 4011.01 | Kapitalsteuern JP | | 6'967.40 | | 25'000.00 | | 4'840.85 |
| 4011.41 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST) | | 1'728.35 | | 10'000.00 | | 10'642.70 |
| 4011.51 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST) | | -1'042.65 | | -2'000.00 | | -1'780.45 |
| 4019.01 | Holdingsteuern | | 5.80 | | 2'800.00 | | -818.30 |
| 4611.01 | Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst | | -7'921.95 | | -6'800.00 | | -6'411.25 |
| 232 | Steuerabschreibungen | 193'856.75 | 82'289.20 | 455'000.00 | 36'000.00 | 249'343.62 | 35'365.80 |
| | Nettoaufwand | | 111'567.55 | | 419'000.00 | | 213'977.82 |
| 232 | Steuerabschreibungen | 193'856.75 | 82'289.20 | 455'000.00 | 36'000.00 | 249'343.62 | 35'365.80 |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -4'600.00 | | 200'000.00 | | -21'600.00 | |
| 3181.02 | Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern | 190'970.25 | | 235'000.00 | | 253'285.52 | |
| 3181.03 | Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern | 7'486.50 | | 20'000.00 | | 17'658.10 | |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebener Steuern periodisch | | 1'120.00 | | 1'000.00 | | |
| 4029.02 | Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch | | 81'169.20 | | 35'000.00 | | 35'365.80 |
| 233 | Obligatorische aperiod. Steuern | | 2'222'824.70 | | 1'220'000.00 | | 1'434'436.55 |
| | Nettoertrag | 2'222'824.70 | | 1'220'000.00 | | 1'434'436.55 | |
| 233 | Obligatorische aperiod. Steuern | | 2'222'824.70 | | 1'220'000.00 | | 1'434'436.55 |
| 4000.21 | Nach- und Strafsteuern Einkommen | | 195'020.55 | | 40'000.00 | | 155'718.80 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4000.81 | Lotteriegewinnsteuern | | 50.00 | | | | |
| 4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 1'207'701.60 | | 500'000.00 | | 600'622.05 |
| 4022.11 | Sonderveranlagungen (Jahressteuern) | | 820'052.55 | | 680'000.00 | | 678'095.70 |
| 234 | Liegenschaftssteuern | | 2'870'307.90 | | 2'665'000.00 | | 2'836'057.90 |
| | Nettoertrag | 2'870'307.90 | | 2'665'000.00 | | 2'836'057.90 | |
| 234 | Liegenschaftssteuern | | 2'870'307.90 | | 2'665'000.00 | | 2'836'057.90 |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 2'870'307.90 | | 2'665'000.00 | | 2'836'057.90 |
| 235 | Übrige Steuern | | 214'693.20 | | 77'000.00 | | 166'475.40 |
| | Nettoertrag | 214'693.20 | | 77'000.00 | | 166'475.40 | |
| 235 | Übrige Steuern | | 214'693.20 | | 77'000.00 | | 166'475.40 |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 128'737.50 | | 77'000.00 | | 89'549.90 |
| 4600.01 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 85'955.70 | | | | 76'925.50 |
| 236 | Hundetaxen | 38'640.00 | 42'080.00 | 38'840.00 | 38'500.00 | 38'120.00 | 39'120.00 |
| | Nettoaufwand | | | | 340.00 | | |
| | Nettoertrag | 3'440.00 | | | | 1'000.00 | |
| 236 | Hundetaxen | 38'640.00 | 42'080.00 | 38'840.00 | 38'500.00 | 38'120.00 | 39'120.00 |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 38'640.00 | | 38'840.00 | | 38'120.00 | |
| 4033.01 | Hundetaxen | | 42'080.00 | | 38'500.00 | | 39'120.00 |
| 240 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 229'893.45 | 415'200.10 | 206'000.00 | 417'680.00 | 177'569.40 | 1'026'719.50 |
| | Nettoertrag | 185'306.65 | | 211'680.00 | | 849'150.10 | |
| 240 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 229'893.45 | 415'200.10 | 206'000.00 | 417'680.00 | 177'569.40 | 1'026'719.50 |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 300.00 | | | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 1'192.20 | | 1'400.00 | | 1'061.15 | |
| 3130.08 | Verwaltungsgebühren | 511.50 | | 800.00 | | 563.65 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 6'101.80 | | 7'000.00 | | 2'971.00 | |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | 4'309.50 | | 5'000.00 | | 4'309.50 | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt | 45'878.70 | | 33'700.00 | | 17'151.95 | |
| 3439.01 | übriger Liegenschaftsaufwand FV | 2'099.95 | | 1'000.00 | | | |
| 3439.02 | Heizmaterial FV | | | 1'000.00 | | 2'898.15 | |
| 3439.03 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 3'379.80 | | 3'300.00 | | 3'144.00 | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 29'080.00 | | 32'000.00 | | 31'410.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 20'200.00 | | 12'100.00 | | 5'700.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3940.01 | Verrechnete Zinsen | 117'140.00 | | 108'400.00 | | 108'360.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 4'764.35 | | | | 1'025.20 |
| 4411.01 | Buchgewinne Grundstücke FV | | | | | | 9'713.00 |
| 4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | 87'237.40 | | 92'900.00 | | 94'239.40 |
| 4430.02 | Baurechtszinsen | | 323'198.35 | | 324'780.00 | | 334'464.15 |
| 4443.01 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 585'016.50 |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | | | | | 2'261.25 |
| 241 | Pflanzlandverwaltung | 7'073.90 | 8'590.60 | 14'700.00 | 9'000.00 | 4'651.10 | 9'432.50 |
| | Nettoaufwand | | | | 5'700.00 | | |
| | Nettoertrag | 1'516.70 | | | | 4'781.40 | |
| 241 | Pflanzlandverwaltung | 7'073.90 | 8'590.60 | 14'700.00 | 9'000.00 | 4'651.10 | 9'432.50 |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 500.00 | | | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 800.45 | | 1'000.00 | | 417.40 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 140.00 | | 700.00 | | 18.30 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 979.80 | | 1'000.00 | | 979.80 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | 500.00 | | | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt | 309.20 | | 5'000.00 | | 1'018.60 | |
| 3439.01 | übriger Liegenschaftsaufwand FV | 4'844.45 | | 6'000.00 | | 2'217.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 848.10 | | | | |
| 4430.03 | Pachtzinsen Pflanzland | | 7'742.50 | | 9'000.00 | | 9'432.50 |
| 3 | Bauabteilung | 15'586'117.39 | 7'596'609.81 | 15'470'704.20 | 7'021'265.20 | 15'414'627.09 | 7'845'719.18 |
| | Nettoaufwand | | 7'989'507.58 | | 8'449'439.00 | | 7'568'907.91 |
| 300 | Bauabteilung | 1'432'276.55 | 226'171.10 | 1'408'700.00 | 155'300.00 | 1'363'944.75 | 237'539.20 |
| | Nettoaufwand | | 1'206'105.45 | | 1'253'400.00 | | 1'126'405.55 |
| 300 | Bauabteilung | 1'432'276.55 | 226'171.10 | 1'408'700.00 | 155'300.00 | 1'363'944.75 | 237'539.20 |
| 3000.03 | Sitzungsgelder UK | 1'600.00 | | 2'500.00 | | 1'800.00 | |
| 3000.04 | Sitzungsgelder PK | 1'770.00 | | 1'500.00 | | 1'800.00 | |
| 3000.05 | Sitzungsgelder BK | 1'450.00 | | 1'500.00 | | 1'550.00 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'040'568.95 | | 1'028'800.00 | | 1'004'106.75 | |
| 3010.11 | Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben | 18'401.25 | | | | -25'864.70 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 65'636.50 | | 65'700.00 | | 62'750.00 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 83'444.45 | | 83'100.00 | | 79'207.05 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 5'877.05 | | 7'100.00 | | 6'729.50 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 15'439.40 | | 16'300.00 | | 15'749.50 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 1'585.15 | | 1'600.00 | | 1'493.75 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3100.01 | Büromaterial | 782.55 | | 2'000.00 | | 2'797.75 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | 504.80 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 420.70 | | 400.00 | | 832.15 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 547.15 | | 1'000.00 | | 507.10 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 276.00 | | 600.00 | | 269.25 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 250.00 | | | | 32'288.50 | |
| 3130.08 | Verwaltungsgebühren | 104'153.30 | | 93'300.00 | | 98'631.45 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 59'303.55 | | 54'300.00 | | 37'391.20 | |
| 3132.04 | Partnerschaften und Normen | 8'372.95 | | 6'800.00 | | 5'385.00 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 500.00 | | 61.90 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 2'397.60 | | 5'000.00 | | 2'700.80 | |
| 3170.06 | Freier Kommissionskredit UK | | | 900.00 | | | |
| 3170.07 | Freier Kommissionskredit PK | | | 900.00 | | | |
| 3170.08 | Freier Kommissionskredit BK | | | 900.00 | | | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | 6'300.00 | | | | | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | | | | | 8'853.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 13'700.00 | | 33'500.00 | | 24'400.00 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 189'586.10 | | 153'300.00 | | 192'160.25 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 8'835.80 | | | | 21'069.05 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 4'249.20 | | | | 22'309.90 |
| 4631.01 | Kantonsbeiträge | | 21'500.00 | | | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'000.00 |
| 311 | Sportanlagen | 213'534.15 | | 203'677.00 | | 189'461.65 | |
| | Nettoaufwand | | 213'534.15 | | 203'677.00 | | 189'461.65 |
| 311 | Sportanlagen | 213'534.15 | | 203'677.00 | | 189'461.65 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 31'777.55 | | 28'000.00 | | 26'461.15 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 3'632.80 | | 1'800.00 | | 2'062.90 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 1'704.85 | | 100.00 | | 1'542.85 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 1'263.50 | | 900.00 | | 947.70 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 843.10 | | 450.00 | | 510.65 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 84.80 | | 40.00 | | 49.25 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 3'033.60 | | 3'000.00 | | 3'442.55 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 5'972.60 | | 5'500.00 | | 2'142.80 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht | 1'525.60 | | 1'500.00 | | 1'185.25 | |
| 3140.02 | Betrieblicher Unterhalt Grundstücke | 59'923.60 | | 58'580.00 | | 51'551.05 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 11'490.25 | | 4'000.00 | | 3'933.05 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 1'973.90 | | 2'000.00 | | 3'425.45 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 60'308.00 | | 60'307.00 | | 60'307.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 2'000.00 | | 9'500.00 | | 3'900.00 | |
| 3930.01 | Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 312 | Parkanlagen | 178'241.50 | | 184'640.00 | 9'000.00 | 103'517.25 | |
| | Nettoaufwand | | 178'241.50 | | 175'640.00 | | 103'517.25 |
| 312 | Parkanlagen | 178'241.50 | | 184'640.00 | 9'000.00 | 103'517.25 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 11'095.75 | | 10'500.00 | | 11'938.65 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 706.80 | | 700.00 | | 758.95 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 253.15 | | 300.00 | | 272.40 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 164.10 | | 170.00 | | 187.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 16.90 | | 20.00 | | 18.15 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 2'302.60 | | 500.00 | | 1'454.25 | |
| 3140.01 | Baulicher Unterhalt Grundstücke | 86'032.65 | | 74'000.00 | | 5'686.35 | |
| 3140.02 | Betrieblicher Unterhalt Grundstücke | 64'069.55 | | 78'450.00 | | 60'287.30 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | | | | | 277.85 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | | | | | 635.45 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 13'600.00 | | 20'000.00 | | 22'000.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | 9'000.00 | | |
| 313 | Natur- und Kulturgüterschutz | 106'211.45 | 1'836.00 | 50'600.00 | | 39'162.30 | 36'642.00 |
| | Nettoaufwand | | 104'375.45 | | 50'600.00 | | 2'520.30 |
| 313 | Natur- und Kulturgüterschutz | 106'211.45 | 1'836.00 | 50'600.00 | | 39'162.30 | 36'642.00 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 4'883.45 | | 5'000.00 | | 3'525.75 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 1'546.05 | | | | | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | | | | | 1'292.40 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 4'880.00 | | 5'000.00 | | 5'511.35 | |
| 3140.03 | Unterhalt Naturschutzgebiete | 93'101.95 | | 31'000.00 | | 26'932.80 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 1'800.00 | | 9'600.00 | | 1'900.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 1'836.00 | | | | 36'642.00 |
| 314 | Umweltschutz | 49'390.30 | 21'173.20 | 43'650.00 | 9'000.00 | 14'751.15 | 5'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 28'217.10 | | 34'650.00 | | 9'751.15 |
| 314 | Umweltschutz | 49'390.30 | 21'173.20 | 43'650.00 | 9'000.00 | 14'751.15 | 5'000.00 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | | | | | 220.00 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 3'670.00 | | 3'650.00 | | 2'600.00 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 45'603.50 | | 40'000.00 | | 11'931.15 | |
| 3140.03 | Unterhalt Naturschutzgebiete | 56.80 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 60.00 | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 21'173.20 | | 9'000.00 | | |
| 4630.01 | Bundesbeiträge | | | | | | 5'000.00 |
| 316 | Unterhalt Gewässer | 179'146.00 | 16'720.05 | 208'336.00 | 10'000.00 | 245'411.35 | 29'611.60 |
| | Nettoaufwand | | 162'425.95 | | 198'336.00 | | 215'799.75 |
| 316 | Unterhalt Gewässer | 179'146.00 | 16'720.05 | 208'336.00 | 10'000.00 | 245'411.35 | 29'611.60 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 331.35 | | 900.00 | | 779.00 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 3'955.00 | | 3'500.00 | | | |
| 3142.01 | Unterhalt Gewässer | 59'432.10 | | 63'500.00 | | 95'146.70 | |
| 3142.02 | Reinigung Schlammsammler | 10'769.55 | | 14'000.00 | | 19'027.65 | |
| 3300.21 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 758.00 | | 436.00 | | 758.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 103'900.00 | | 126'000.00 | | 129'700.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 15'947.20 |
| 4611.07 | Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof | | 16'720.05 | | 10'000.00 | | 13'664.40 |
| 317 | Landwirtschaft | 21'632.35 | | 28'200.00 | | 17'107.50 | 3'155.45 |
| | Nettoaufwand | | 21'632.35 | | 28'200.00 | | 13'952.05 |
| 317 | Landwirtschaft | 21'632.35 | | 28'200.00 | | 17'107.50 | 3'155.45 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'000.00 | | 6'000.00 | | 5'000.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | 320.00 | | 323.20 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | | | 80.00 | | 80.00 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 16'432.35 | | 17'000.00 | | 11'704.30 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | 300.00 | | | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte | 200.00 | | 4'500.00 | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 3'155.45 |
| 320 | Planung, Raumplanung | 153'118.25 | | 98'120.00 | | 78'669.15 | |
| | Nettoaufwand | | 153'118.25 | | 98'120.00 | | 78'669.15 |
| 320 | Planung, Raumplanung | 153'118.25 | | 98'120.00 | | 78'669.15 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 391.80 | | 1'500.00 | | 120.00 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 56'159.55 | | 58'200.00 | | 56'240.75 | |
| 3131.01 | Planungen und Projektierungen Dritter | 1'395.40 | | | | 754.85 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 17'972.35 | | 35'000.00 | | 18'962.55 | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 77'199.15 | | 3'420.00 | | 2'591.00 | |
| 325 | Vermessungswesen | 58'303.20 | | 62'985.00 | | 57'001.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 58'303.20 | | 62'985.00 | | 57'001.40 |
| 325 | Vermessungswesen | 58'303.20 | | 62'985.00 | | 57'001.40 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 9'801.20 | | 14'000.00 | | 20'999.40 | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 48'502.00 | | 48'985.00 | | 36'002.00 | |
| 330 | Unterhalt Strassen | 1'725'756.30 | 730'201.90 | 1'769'861.00 | 710'100.00 | 1'840'098.50 | 645'663.00 |
| | Nettoaufwand | | 995'554.40 | | 1'059'761.00 | | 1'194'435.50 |
| 330 | Unterhalt Strassen | 1'725'756.30 | 730'201.90 | 1'769'861.00 | 710'100.00 | 1'840'098.50 | 645'663.00 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 858'881.20 | | 865'900.00 | | 853'872.15 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 53'182.70 | | 55'400.00 | | 54'819.65 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 66'198.20 | | 66'200.00 | | 66'158.40 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 18'867.75 | | 25'500.00 | | 25'100.85 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 12'341.20 | | 13'700.00 | | 13'569.55 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 1'270.15 | | 1'300.00 | | 1'309.95 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 582.05 | | 2'000.00 | | 377.50 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 39'203.00 | | 48'000.00 | | 39'605.35 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | | | 110.00 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 8'100.00 | | 8'100.00 | | 8'875.25 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 61'604.40 | | 61'000.00 | | 61'442.85 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 2'912.10 | | 3'554.00 | | 4'121.80 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 2'145.45 | | 3'770.00 | | 2'767.15 | |
| 3130.04 | Transportkosten | 50'491.65 | | 58'000.00 | | 47'003.20 | |
| 3130.08 | Verwaltungsgebühren | 389.95 | | | | | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 21'413.30 | | 10'700.00 | | 5'718.80 | |
| 3141.01 | Baulicher Unterhalt Strassen | 232'860.95 | | 249'100.00 | | 340'773.30 | |
| 3141.02 | Betrieblicher Unterhalt Strassen | 124'486.40 | | 111'000.00 | | 152'741.05 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | | | | | 161.55 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 11'020.00 | | 11'020.00 | | 11'020.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 4'307.70 | | 3'500.00 | | 3'775.40 | |
| 3300.11 | Planmässige Abschreibungen Strassen VV | 48'893.85 | | 75'057.00 | | 40'838.15 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten | 15'180.30 | | 5'636.00 | | 14'512.60 | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 484.00 | | 484.00 | | 484.00 | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF | 640.00 | | 640.00 | | 640.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 90'300.00 | | 90'300.00 | | 90'300.00 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 3'310.00 | | | | 2'375.00 |
| 4250.01 | Verkaufserlös | | 150.00 | | | | 30.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 6'000.75 | | | | 6'759.20 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 54'435.15 | | | | 3'998.80 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4310.01 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 10'506.00 | | | | |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF | | 231'900.00 | | 177'500.00 | | 185'500.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | | 423'900.00 | | 532'600.00 | | 447'000.00 |
| 331 | Winterdienst | 162'074.70 | | 208'540.00 | | 183'847.80 | |
| | Nettoaufwand | | 162'074.70 | | 208'540.00 | | 183'847.80 |
| 331 | Winterdienst | 162'074.70 | | 208'540.00 | | 183'847.80 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 19'417.90 | | 23'200.00 | | 21'605.40 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | 1'500.00 | | 1'396.50 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | | | 700.00 | | 631.25 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | | | 400.00 | | 345.75 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | | | 40.00 | | 33.00 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 11'453.60 | | 18'600.00 | | 20'847.85 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 22'303.20 | | 29'500.00 | | 35'388.05 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 108'900.00 | | 134'600.00 | | 103'600.00 | |
| 332 | Öffentliche Beleuchtung | 244'944.90 | 16'783.65 | 173'076.00 | 23'000.00 | 158'671.25 | 18'044.65 |
| | Nettoaufwand | | 228'161.25 | | 150'076.00 | | 140'626.60 |
| 332 | Öffentliche Beleuchtung | 244'944.90 | 16'783.65 | 173'076.00 | 23'000.00 | 158'671.25 | 18'044.65 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 993.30 | | 2'300.00 | | 1'737.10 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 23.40 | | | | 35.30 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 30'425.60 | | 40'000.00 | | 34'801.30 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 4'101.75 | | 1'000.00 | | 7'794.50 | |
| 3141.01 | Baulicher Unterhalt Strassen | 135'782.90 | | 61'500.00 | | 56'511.30 | |
| 3141.02 | Betrieblicher Unterhalt Strassen | 341.95 | | 400.00 | | 371.70 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | | | | | 644.05 | |
| 3300.11 | Planmässige Abschreibungen Strassen VV | 9'976.00 | | 9'976.00 | | 9'976.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 63'300.00 | | 57'900.00 | | 46'800.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 2'633.65 |
| 4631.01 | Kantonsbeiträge | | 16'783.65 | | 23'000.00 | | 15'411.00 |
| 335 | Werkhof (Betrieb) | 218'175.75 | 188'883.90 | 263'216.00 | 183'500.00 | 286'794.00 | 185'457.30 |
| | Nettoaufwand | | 29'291.85 | | 79'716.00 | | 101'336.70 |
| 335 | Werkhof (Betrieb) | 218'175.75 | 188'883.90 | 263'216.00 | 183'500.00 | 286'794.00 | 185'457.30 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 71'768.25 | | 68'000.00 | | 72'557.75 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 4'709.85 | | 6'000.00 | | 39'005.65 | |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 5'204.10 | | 5'352.00 | | 5'532.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | 395.65 | | 400.00 | | 395.65 | |
| 3137.01 | Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben) | 10'865.15 | | 14'700.00 | | 10'671.30 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 43'523.75 | | 49'800.00 | | 38'879.85 | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | | | | | 38'039.50 | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 44'709.00 | | 62'864.00 | | 44'711.80 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 37'000.00 | | 56'100.00 | | 37'000.00 | |
| 4250.01 | Verkaufserlös | | | | | | 1'500.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 5'383.90 | | | | 457.30 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF | | 10'600.00 | | 10'600.00 | | 10'600.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | | 172'900.00 | | 172'900.00 | | 172'900.00 |
| 340 | Öffentlicher Verkehr | 1'396'677.20 | | 1'576'950.00 | | 1'307'653.20 | 1'875.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'396'677.20 | | 1'576'950.00 | | 1'305'778.20 |
| 340 | Öffentlicher Verkehr | 1'396'677.20 | | 1'576'950.00 | | 1'307'653.20 | 1'875.00 |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 8'616.00 | | 8'000.00 | | 8'616.00 | |
| 3631.01 | Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr | 1'386'087.00 | | 1'559'850.00 | | 1'290'487.00 | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 574.20 | | 7'700.00 | | 7'150.20 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 1'400.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 1'875.00 |
| 350 | Wasserversorgung | 2'075'392.75 | 2'075'392.75 | 1'736'831.20 | 1'736'831.20 | 1'728'962.50 | 1'728'962.50 |
| 350 | Wasserversorgung | 2'075'392.75 | 2'075'392.75 | 1'736'831.20 | 1'736'831.20 | 1'728'962.50 | 1'728'962.50 |
| 3000.06 | Sold | 515.00 | | 350.00 | | 97.50 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 175'537.20 | | 179'000.00 | | 173'756.90 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 10'849.25 | | 11'400.00 | | 10'723.05 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 11'980.80 | | 11'800.00 | | 11'840.40 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 3'865.35 | | 5'300.00 | | 4'927.20 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'518.35 | | 2'800.00 | | 2'654.20 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 260.45 | | 300.00 | | 257.10 | |
| 3100.11 | Büromaterial | 315.00 | | 600.00 | | | |
| 3101.11 | Verbrauchsmaterial | 13'951.85 | | 10'000.00 | | 8'894.35 | |
| 3101.12 | Wasserzukäufe Wasserversorgung | 747'161.90 | | 727'000.00 | | 695'552.60 | |
| 3102.11 | Drucksachen, Publikationen | 145.00 | | 300.00 | | 78.70 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | | | 79.95 | |
| 3111.11 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'785.50 | | 2'945.00 | | 15'470.30 | |
| 3112.11 | Dienstkleider, Wäsche | 947.80 | | 1'000.00 | | 1'161.25 | |
| 3120.11 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 2'959.70 | | 700.00 | | 1'817.25 | |
| 3130.11 | Porti, Telefon | 2'289.10 | | 2'000.00 | | 1'977.55 | |

Erfolgsrechnung

| | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | |
| 3130.12 | Konzession Netzüberwachung | 8'216.10 | | 4'721.00 | | 13'056.35 | |
| 3130.13 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 4'453.70 | | 4'880.00 | | 4'453.70 | |
| 3132.11 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 69'383.85 | | 30'100.00 | | 33'005.35 | |
| 3133.01 | Betrieb der Gemeindefinformatik | | | 500.00 | | | |
| 3134.11 | Fahrzeugversicherungen | 832.80 | | 923.20 | | 832.80 | |
| 3134.12 | Sachversicherungsbeiträge | 2'077.20 | | 2'100.00 | | 2'077.20 | |
| 3134.14 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 843.10 | | 850.00 | | 781.90 | |
| 3137.11 | Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV) | 1'562.00 | | 1'000.00 | | 1'072.00 | |
| 3143.11 | Baulicher Unterhalt WV | 114'837.35 | | 121'000.00 | | 145'662.00 | |
| 3143.12 | Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend) | 208'752.50 | | 90'000.00 | | 109'543.30 | |
| 3151.11 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 21'075.75 | | 22'497.00 | | 25'330.55 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 1'459.50 | | 10'165.00 | | 2'632.70 | |
| 3158.11 | Unterhalt von Software WV | 6'466.30 | | | | | |
| 3170.11 | Spesenentschädigungen | 868.90 | | 800.00 | | 184.65 | |
| 3190.11 | Schadenersatzleistungen | | | | | 1'435.70 | |
| 3199.11 | Mehrwertsteuerkorrekturen | | | 1'500.00 | | 4'460.65 | |
| 3300.31 | Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV | 72'156.45 | | 81'800.00 | | 59'942.35 | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 800.00 | | 800.00 | | 800.00 | |
| 3441.11 | Wertberichtigung Sachanlagen FV (WV) | 167'000.00 | | | | | |
| 3510.11 | Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV | 210'055.00 | | 330'800.00 | | 295'561.00 | |
| 3510.51 | Einlage Anschlussgebühren | 178'470.00 | | 53'000.00 | | 75'642.00 | |
| 3612.13 | Interne Verrechnungen WV | 30'000.00 | | 23'900.00 | | 23'200.00 | |
| 4120.11 | Erlöse aus Konzessionen | | 1'100.00 | | 300.00 | 1'300.00 | |
| 4240.11 | Verbrauchsgebühr | | 888'902.95 | | 882'000.00 | 1'017'753.10 | |
| 4240.12 | Grundgebühren | | 399'990.95 | | 381'940.00 | 388'323.40 | |
| 4240.13 | Wassermessermiete | | 3'372.10 | | 3'000.00 | 2'622.10 | |
| 4240.14 | Löschutz (wiederkehrend) | | 2'285.40 | | 2'000.00 | 1'950.00 | |
| 4240.15 | Dienstleistungen | | 69'453.00 | | 48'340.00 | 25'218.00 | |
| 4240.51 | Anschlussgebühren WV | | 144'500.00 | | 50'000.00 | 60'600.00 | |
| 4240.52 | Einmalige Löschutzgebühr | | 33'970.10 | | 3'000.00 | 15'041.85 | |
| 4250.11 | Übriger Verkaufserlös | | | | 1'000.00 | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 120.00 | | | 67.35 | |
| 4260.11 | Rückerstattungen | | 427.20 | | 2'000.00 | 1'585.25 | |
| 4463.11 | Dividende WVRB | | 3'900.00 | | 3'900.00 | 3'900.00 | |
| 4510.11 | Entnahme SF Werterhaltung WV | | 72'156.45 | | 82'600.00 | 59'942.35 | |
| 4612.11 | Interne Verrechnungen WV | | 16'932.00 | | 16'932.00 | 16'932.00 | |
| 4612.12 | Verrechnete Zinsen WV | | 23'870.00 | | 24'590.00 | 62'020.00 | |
| 9011.11 | Entnahme Spezialfinanzierung RA WV | | 414'412.60 | | 235'229.20 | 71'707.10 | |
| 355 | Abwasserentsorgung | 2'413'460.40 | 2'413'460.40 | 2'393'862.00 | 2'393'862.00 | 3'179'989.05 | 3'179'989.05 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 355 | Abwasserentsorgung | 2'413'460.40 | 2'413'460.40 | 2'393'862.00 | 2'393'862.00 | 3'179'989.05 | 3'179'989.05 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'235.00 | | 3'900.00 | | 2'325.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | 250.00 | | | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | | | 120.00 | | | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | | | 60.00 | | | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | | | 10.00 | | | |
| 3101.21 | Verbrauchsmaterial | 264.80 | | 1'500.00 | | 198.15 | |
| 3102.21 | Drucksachen, Publikationen | | | 50.00 | | | |
| 3111.21 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 1'445.00 | | 89.55 | |
| 3112.21 | Dienstkleider, Wäsche | 301.10 | | 400.00 | | 534.20 | |
| 3120.21 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 24'879.85 | | 27'030.00 | | 35'843.10 | |
| 3130.21 | Porti, Telefon | 718.80 | | 1'200.00 | | 814.20 | |
| 3130.22 | Konzession Netzüberwachung | 492.60 | | 1'437.00 | | 391.25 | |
| 3130.23 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 900.00 | | 900.00 | | 900.00 | |
| 3132.21 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 14'209.30 | | 14'000.00 | | 14'640.40 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 250.50 | | | | | |
| 3134.22 | Sachversicherungsbeiträge | 197.85 | | 200.00 | | 197.85 | |
| 3134.24 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 894.25 | | 1'150.00 | | 1'061.45 | |
| 3137.21 | Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV) | 305.00 | | | | | |
| 3143.21 | Baulicher Unterhalt AWE | 32'120.00 | | 77'300.00 | | 38'022.20 | |
| 3143.22 | Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend) | 275'337.65 | | 282'000.00 | | 136'684.15 | |
| 3151.21 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 22'258.20 | | 32'612.00 | | 30'261.95 | |
| 3170.21 | Spesenentschädigungen | 834.40 | | 800.00 | | 594.30 | |
| 3181.21 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | 100.00 | | | |
| 3192.21 | Abgeltung von Nutzungsrechten | 19'498.60 | | | | | |
| 3199.21 | Mehrwertsteuerkorrekturen | | | 500.00 | | 7.55 | |
| 3300.32 | Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE | 5'989.20 | | 20'150.00 | | 5'891.00 | |
| 3441.21 | Wertberichtigung Sachanlagen FV (AWE) | | | | | 1'097'146.95 | |
| 3510.12 | Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE | 365'860.00 | | 436'056.00 | | 428'462.00 | |
| 3510.52 | Einlage Anschlussgebühren | 192'480.00 | | 86'000.00 | | 114'670.00 | |
| 3612.23 | Interne Verrechnungen AWE | 69'892.00 | | 65'692.00 | | 52'492.00 | |
| 3632.21 | Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden | 1'259'815.75 | | 1'339'000.00 | | 1'218'761.80 | |
| 4240.21 | Benützungsgebühren | | 968'324.65 | | 1'003'175.00 | | 988'671.75 |
| 4240.22 | Grundgebühren | | 751'841.05 | | 741'540.00 | | 729'967.45 |
| 4240.23 | Schmutzbeiwerte | | 180.90 | | 10'000.00 | | 10'327.20 |
| 4240.24 | Regenabwassergebühr | | 194'228.45 | | 205'000.00 | | 190'815.80 |
| 4240.53 | Anschlussgebühren Schmutzabwasser | | 136'800.00 | | 80'000.00 | | 87'520.00 |
| 4240.54 | Anschlussgebühren Regenabwasser | | 55'680.00 | | 6'000.00 | | 27'150.00 |
| 4260.21 | Rückerstattungen | | 928.50 | | | | 4'642.55 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4470.21 | Miet- und Pachtzinserträge | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 |
| 4510.21 | Entnahme SF Werterhaltung AWE | | 281'326.85 | | 20'150.00 | | 142'575.00 |
| 4612.22 | Verrechnete Zinsen AWE | | 22'950.00 | | 22'320.00 | | 57'590.00 |
| 9010.21 | Einlage Spezialfinanzierung RA AWE | 123'725.55 | | | | | |
| 9011.21 | Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE | | | | 304'477.00 | | 939'529.30 |
| 360 | Abfallentsorgung | 1'285'209.99 | 1'285'209.99 | 1'304'605.00 | 1'304'605.00 | 1'286'324.19 | 1'286'324.19 |
| 360 | Abfallentsorgung | 1'285'209.99 | 1'285'209.99 | 1'304'605.00 | 1'304'605.00 | 1'286'324.19 | 1'286'324.19 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 146'996.20 | | 143'400.00 | | 144'656.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 9'191.70 | | 9'000.00 | | 8'936.25 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 12'870.60 | | 12'600.00 | | 12'591.60 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 3'274.20 | | 4'100.00 | | 4'107.45 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'132.80 | | 2'200.00 | | 2'211.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 220.45 | | 200.00 | | 214.15 | |
| 3101.31 | Verbrauchsmaterial | 21'379.40 | | 21'000.00 | | 867.80 | |
| 3102.31 | Drucksachen, Publikationen | 5'892.50 | | 7'000.00 | | 3'825.00 | |
| 3111.31 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 3'112.65 | | 2'000.00 | | 1'309.85 | |
| 3112.31 | Dienstkleider, Wäsche | 2'370.95 | | 1'900.00 | | 2'032.25 | |
| 3130.32 | Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU) | 864.50 | | 1'200.00 | | 19'482.70 | |
| 3130.33 | Transporte durch Dritte | 529'114.75 | | 508'740.00 | | 505'901.65 | |
| 3134.32 | Sachversicherungsbeiträge | 98.90 | | 100.00 | | 98.90 | |
| 3151.31 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 985.20 | | 1'000.00 | | 210.70 | |
| 3199.31 | Mehrwertsteuerkorrekturen | | | | | -12.35 | |
| 3612.33 | Interne Verrechnungen | 171'700.00 | | 148'900.00 | | 168'400.00 | |
| 3635.31 | Beiträge an KEWU | 206'952.50 | | 411'000.00 | | 406'685.20 | |
| 3980.01 | Interne Übertragungen | 1'423.90 | | | | | |
| 4240.31 | Benützungsgebühren (Gebührenmarken) | | 547'362.35 | | 580'000.00 | | 530'630.00 |
| 4240.32 | Grundgebühren | | 734'678.10 | | 703'020.00 | | 712'059.60 |
| 4240.33 | Entsorgungsgebühren Kadaver | | | | | | 38'340.35 |
| 4250.31 | Verkauf Altpapier | | | | 2'680.00 | | |
| 4250.32 | Verkauf Altglas | | | | 2'160.00 | | |
| 4250.33 | Verkauf Altmetall | | 2'479.54 | | 350.00 | | 3'844.24 |
| 4250.34 | Verkauf Alu/Büchsen | | | | 675.00 | | |
| 4260.31 | Rückerstattungen | | 200.00 | | | | 250.00 |
| 4612.32 | Verrechnete Zinsen Abfall | | 490.00 | | 510.00 | | 1'200.00 |
| 4612.33 | Interne Verrechnungen | | | | 15'210.00 | | |
| 9010.31 | Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall | 166'628.79 | | 30'265.00 | | 4'805.14 | |
| 361 | Tierkörperbeseitigung | 43'049.60 | 43'049.60 | 41'550.00 | 41'550.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 361 | Tierkörperbeseitigung | 43'049.60 | 43'049.60 | 41'550.00 | 41'550.00 | | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | 3'900.00 | | | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | | | 250.00 | | | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | | | 120.00 | | | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | | | 60.00 | | | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | | | 10.00 | | | |
| 3130.32 | Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU) | 19'849.60 | | 22'000.00 | | | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF | | | 15'210.00 | | | |
| 3612.33 | Interne Verrechnungen | 23'200.00 | | | | | |
| 4240.33 | Entsorgungsgebühren Kadaver | | 41'625.70 | | 41'550.00 | | |
| 4980.01 | Interne Übertragungen | | 1'423.90 | | | | |
| 371 | Kindergartengebäude Worb | 97'458.80 | 2'934.00 | 113'350.00 | | 141'145.15 | |
| | Nettoaufwand | | 94'524.80 | | 113'350.00 | | 141'145.15 |
| 371 | Kindergartengebäude Worb | 97'458.80 | 2'934.00 | 113'350.00 | | 141'145.15 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 20'314.60 | | 18'300.00 | | 25'976.55 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 19'991.20 | | 18'800.00 | | 14'106.50 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'408.80 | | 2'300.00 | | 2'093.70 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 1'842.75 | | 2'500.00 | | 2'181.75 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 629.00 | | 1'000.00 | | 939.05 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 559.40 | | 600.00 | | 520.75 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 57.85 | | 100.00 | | 59.10 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 180.00 | | | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 4'075.70 | | 5'000.00 | | 5'115.45 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 857.05 | | 8'500.00 | | 9'137.15 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 1'030.15 | | 1'100.00 | | 975.35 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 29'127.70 | | 28'760.00 | | 55'222.50 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 15'764.60 | | 17'550.00 | | 16'207.50 | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | | | 120.00 | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | | | 9.80 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | | | 3'040.00 | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 800.00 | | 5'500.00 | | 8'600.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 179.85 | | | | |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 2'754.15 | | | | |
| 372 | Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr. | 133'518.20 | 318.00 | 143'086.00 | | 132'630.70 | |
| | Nettoaufwand | | 133'200.20 | | 143'086.00 | | 132'630.70 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 372 | Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr. | 133'518.20 | 318.00 | 143'086.00 | | 132'630.70 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 23'500.10 | | 23'300.00 | | 20'544.90 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | | | | | 6'126.90 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'519.00 | | 1'500.00 | | 1'724.10 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 2'163.60 | | 2'200.00 | | 2'108.65 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 540.90 | | 700.00 | | 792.25 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 352.30 | | 400.00 | | 426.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 36.40 | | 100.00 | | 41.30 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 1'021.65 | | 4'000.00 | | 1'435.80 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 1'278.80 | | 1'400.00 | | 1'308.70 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 6'596.65 | | 10'500.00 | | 754.55 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 4'760.80 | | 7'150.00 | | 5'466.65 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | | | 9.80 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 90'516.00 | | 90'603.00 | | 90'657.20 | |
| 3300.91 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 1'132.00 | | 1'133.00 | | 1'133.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 318.00 | | | | |
| 373 | Primarschulanlagen Worb | 919'332.25 | 55'975.30 | 927'883.00 | 19'400.00 | 804'541.90 | 49'979.50 |
| | Nettoaufwand | | 863'356.95 | | 908'483.00 | | 754'562.40 |
| 373 | Primarschulanlagen Worb | 919'332.25 | 55'975.30 | 927'883.00 | 19'400.00 | 804'541.90 | 49'979.50 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 197'462.35 | | 205'500.00 | | 201'838.40 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 90'653.80 | | 81'100.00 | | 98'411.10 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 15'184.70 | | 18'200.00 | | 17'118.65 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 17'912.75 | | 23'300.00 | | 24'639.25 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 5'287.70 | | 7'300.00 | | 7'911.50 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 3'524.05 | | 4'500.00 | | 4'237.55 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 357.10 | | 500.00 | | 410.95 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 18'930.95 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 2'971.55 | | 4'500.00 | | 2'477.10 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 4'935.50 | | 5'000.00 | | 1'533.35 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 395.65 | | 400.00 | | 334.90 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 42'561.30 | | 57'000.00 | | 43'983.65 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 138'811.50 | | 87'550.00 | | 84'239.25 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 1'972.00 | | 1'800.00 | | 547.80 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 15'884.50 | | | | 4'604.20 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 12'319.55 | | 12'250.00 | | 12'824.00 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 220'139.15 | | 264'958.00 | | 134'949.55 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 74'374.90 | | 73'370.00 | | 85'093.55 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 288.55 | | 2'000.00 | | 525.80 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'495.55 | | 4'000.00 | | 964.95 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | 1'500.00 | | 310.45 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 28'932.10 | | 24'886.00 | | 24'886.00 | |
| 3300.91 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 4'853.00 | | 4'853.00 | | 4'853.00 | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 6'715.00 | | 6'716.00 | | 6'716.00 | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte | | | | | 10'000.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 6'300.00 | | 11'700.00 | | 12'200.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 7'588.10 | | 1'500.00 | | 20'697.85 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 48'247.20 | | | | 27'522.40 |
| 4471.01 | Vergütung Dienstwohnungen | | | | 14'400.00 | | |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 140.00 | | 3'500.00 | | 1'759.25 |
| 374 | Schulzentrum Worboden | 624'652.15 | 68'603.50 | 631'780.00 | 40'500.00 | 702'582.40 | 47'895.13 |
| | Nettoaufwand | | 556'048.65 | | 591'280.00 | | 654'687.27 |
| 374 | Schulzentrum Worboden | 624'652.15 | 68'603.50 | 631'780.00 | 40'500.00 | 702'582.40 | 47'895.13 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 128'212.90 | | 117'000.00 | | 116'809.00 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 96'631.35 | | 79'300.00 | | 114'682.05 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 12'571.80 | | 12'500.00 | | 14'073.85 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 16'058.70 | | 16'900.00 | | 15'712.75 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 4'235.50 | | 5'800.00 | | 6'487.30 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'917.70 | | 3'100.00 | | 3'483.90 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 281.50 | | 300.00 | | 337.90 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 12'975.75 | | 13'000.00 | | 17'969.95 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 5'012.95 | | 5'000.00 | | 5'037.80 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 5'014.10 | | 5'000.00 | | 4'944.60 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 368.40 | | 400.00 | | 379.10 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 38'390.65 | | 50'000.00 | | 46'795.05 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 90'936.55 | | 76'000.00 | | 100'369.80 | |
| 3120.03 | Anschlussgebühren | | | | | 19'224.45 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | | | 1'020.00 | | | |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 581.70 | | 582.00 | | 581.70 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 9'469.95 | | 9'000.00 | | 10'602.45 | |
| 3137.01 | Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben) | 352.45 | | 400.00 | | 352.35 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 73'054.15 | | 140'700.00 | | 124'922.45 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 60'064.80 | | 60'440.00 | | 58'321.40 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'932.25 | | 2'000.00 | | 1'981.30 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 7'743.00 | | 8'000.00 | | 6'009.25 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 132.65 | | 500.00 | | 290.65 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 5'374.00 | | 19'338.00 | | 5'373.50 | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 45'239.35 | | | | 24'939.85 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 7'100.00 | | 5'500.00 | | 2'900.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 21'427.00 | | | | 10'805.43 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 1'145.70 | | | | 4'622.20 |
| 4310.01 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 11'660.05 | | | | |
| 4430.02 | Baurechtszinsen | | 155.25 | | | | 162.00 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 6'215.50 | | 12'500.00 | | 4'305.50 |
| 4930.01 | Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 |
| 375 | Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen | 776'603.60 | 49'701.15 | 831'893.00 | 50'752.00 | 826'375.10 | 37'201.00 |
| | Nettoaufwand | | 726'902.45 | | 781'141.00 | | 789'174.10 |
| 375 | Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen | 776'603.60 | 49'701.15 | 831'893.00 | 50'752.00 | 826'375.10 | 37'201.00 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 179'131.10 | | 181'000.00 | | 176'257.00 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 75'968.45 | | 69'700.00 | | 82'089.10 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 15'983.20 | | 16'100.00 | | 16'140.65 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 20'708.55 | | 21'300.00 | | 21'736.55 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 5'747.85 | | 7'400.00 | | 7'452.55 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 3'709.70 | | 4'000.00 | | 3'995.60 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 383.45 | | 400.00 | | 387.20 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 15'390.65 | | 15'000.00 | | 18'174.30 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 3'846.75 | | 4'000.00 | | 4'134.30 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 13'148.35 | | 14'000.00 | | 3'470.75 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 748.10 | | 400.00 | | 394.70 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 42'630.65 | | 55'000.00 | | 48'644.35 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | | | 55'100.00 | | 59'123.50 | |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | 666.50 | | 700.00 | | 666.50 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 9'982.65 | | 9'450.00 | | 10'296.40 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 139'017.45 | | 138'570.00 | | 150'863.95 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 119'450.25 | | 117'650.00 | | 107'467.40 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 4'185.60 | | 4'000.00 | | 908.05 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 3'732.05 | | 4'000.00 | | 3'875.25 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 1'049.30 | | 2'500.00 | | 574.00 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 106'123.00 | | 106'123.00 | | 106'123.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 15'000.00 | | 5'500.00 | | 3'600.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 7'725.75 | | 2'000.00 | | 3'502.20 |
| 4471.01 | Vergütung Dienstwohnungen | | 13'752.00 | | 13'752.00 | | 13'752.00 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 28'223.40 | | 35'000.00 | | 19'946.80 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 376 | Tagesschule Worb Gebäude | 164'803.70 | 3'638.00 | 121'126.00 | | 30'377.75 | |
| | Nettoaufwand | | 161'165.70 | | 121'126.00 | | 30'377.75 |
| 376 | Tagesschule Worb Gebäude | 164'803.70 | 3'638.00 | 121'126.00 | | 30'377.75 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 2'153.55 | | | | | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 6'414.15 | | | | | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 553.65 | | | | | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 392.10 | | | | | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 152.75 | | | | | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 128.50 | | | | | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 8.10 | | | | | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 1'000.00 | | | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 10'466.85 | | 1'000.00 | | | |
| 3120.02 | Heizmaterial | | | 500.00 | | | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 1'059.35 | | | | 252.00 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 56.00 | | | | | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 973.60 | | 2'000.00 | | | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 109'646.40 | | 86'000.00 | | | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 2'172.70 | | | | | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 30'126.00 | | 30'126.00 | | 30'125.75 | |
| 4310.01 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 3'638.00 | | | | |
| 378 | Schulgebäude Aussenbezirke | 200'156.75 | 58'630.90 | 259'350.00 | 45'500.00 | 151'817.35 | 45'631.95 |
| | Nettoaufwand | | 141'525.85 | | 213'850.00 | | 106'185.40 |
| 378 | Schulgebäude Aussenbezirke | 200'156.75 | 58'630.90 | 259'350.00 | 45'500.00 | 151'817.35 | 45'631.95 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 42'505.85 | | 37'300.00 | | 31'641.00 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 24'194.30 | | 15'700.00 | | 19'491.45 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 4'187.90 | | 3'400.00 | | 3'217.45 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 5'817.20 | | 4'500.00 | | 4'283.15 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 1'665.60 | | 1'600.00 | | 1'478.30 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 972.10 | | 800.00 | | 796.45 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 100.85 | | 100.00 | | 77.45 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 5'284.50 | | 5'400.00 | | 4'400.00 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | | | 290.00 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 598.85 | | 1'000.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 1'518.90 | | 1'500.00 | | 551.35 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 8'637.40 | | 14'800.00 | | 11'082.05 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 16'800.95 | | 16'450.00 | | 14'219.45 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | 2'060.00 | | 3'300.00 | | 2'059.95 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 2'220.85 | | 2'200.00 | | 2'498.10 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 45'446.35 | | 110'700.00 | | 14'904.95 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 20'543.25 | | 18'400.00 | | 14'863.45 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 1'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 601.20 | | 1'000.00 | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | 200.00 | | | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 9'900.70 | | 8'400.00 | | 8'362.80 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 7'100.00 | | 11'600.00 | | 17'600.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 15'371.35 | | 5'000.00 | | 4'619.95 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 755.55 | | | | |
| 4470.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | 42'504.00 | | 40'000.00 | | 41'012.00 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | | | | 500.00 | | |
| 380 | Verwaltungsgebäude | 336'045.70 | 4'467.25 | 240'288.00 | 10'000.00 | 213'331.70 | 4'320.50 |
| | Nettoaufwand | | 331'578.45 | | 230'288.00 | | 209'011.20 |
| 380 | Verwaltungsgebäude | 336'045.70 | 4'467.25 | 240'288.00 | 10'000.00 | 213'331.70 | 4'320.50 |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 1'782.55 | | | | 10'394.00 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 115.30 | | | | 670.10 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 171.05 | | | | 822.25 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 41.00 | | | | 308.00 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 26.75 | | | | 165.75 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 2.70 | | | | 16.05 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 17'290.20 | | 11'000.00 | | 12'897.15 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 28'759.30 | | 31'200.00 | | 26'285.30 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 19'000.00 | | 18'000.00 | | 18'000.00 | |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 3132.05 | Gebäudereinigung | 71'050.60 | | 57'435.00 | | 81'598.75 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 3'995.75 | | 3'800.00 | | 4'224.15 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 111'433.75 | | 50'000.00 | | 12'627.55 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 73'631.75 | | 55'608.00 | | 34'577.65 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 3'500.00 | | 2'000.00 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 1'000.00 | | | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Software | 2'745.00 | | 2'745.00 | | 2'745.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 4'467.25 | | 6'000.00 | | 4'320.50 |
| 4470.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | | | 4'000.00 | | |
| 381 | Feuerwehranlagen | 78'728.05 | 78'728.05 | 92'010.00 | 92'010.00 | 62'998.00 | 62'998.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 381 | Feuerwehranlagen | 78'728.05 | 78'728.05 | 92'010.00 | 92'010.00 | 62'998.00 | 62'998.00 |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 62.05 | | | | | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 11'642.30 | | 18'000.00 | | 12'380.40 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 9'817.80 | | 10'000.00 | | 10'419.00 | |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | 2'638.00 | | 3'000.00 | | 2'712.70 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 3'559.35 | | 2'250.00 | | 3'353.25 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 30'323.75 | | 35'460.00 | | 23'849.85 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 20'684.80 | | 18'600.00 | | 10'282.80 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | | | 4'700.00 | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 951.65 | | | | 980.85 |
| 4470.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | 9'540.00 | | 11'480.00 | | 11'080.00 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF | | | | 80'530.00 | | 50'937.15 |
| 4980.01 | Interne Übertragungen | | 68'236.40 | | | | |
| 382 | Werkhof-Gebäude | 95'117.75 | 61'515.35 | 112'100.00 | 59'320.00 | 71'385.50 | 61'174.30 |
| | Nettoaufwand | | 33'602.40 | | 52'780.00 | | 10'211.20 |
| 382 | Werkhof-Gebäude | 95'117.75 | 61'515.35 | 112'100.00 | 59'320.00 | 71'385.50 | 61'174.30 |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 5'482.95 | | 5'300.00 | | 5'469.20 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 354.55 | | 350.00 | | 353.45 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 53.25 | | 70.00 | | 72.10 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 82.35 | | 90.00 | | 87.65 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 8.55 | | 10.00 | | 8.55 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 10'519.05 | | 12'000.00 | | 9'282.25 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 12'935.45 | | 22'000.00 | | 10'970.55 | |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | 6'492.40 | | 4'100.00 | | 6'873.30 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 1'518.50 | | 2'900.00 | | 2'003.40 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 12'134.35 | | 34'560.00 | | 3'652.10 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 4'076.35 | | 9'720.00 | | 4'012.95 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 60.00 | | | | | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 41'400.00 | | 21'000.00 | | 28'600.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 450.00 | | | | 1'500.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 3'045.35 | | 800.00 | | 3'194.30 |
| 4470.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | 58'020.00 | | 58'520.00 | | 56'480.00 |
| 383 | Fürsorgelienschaften FZH AHVW | 38'743.55 | 31'859.80 | 14'263.00 | 29'035.00 | 11'002.00 | 30'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 6'883.75 | | | | |
| | Nettoertrag | | | 14'772.00 | | 18'998.00 | |
| 383 | Fürsorgelienschaften FZH AHVW | 38'743.55 | 31'859.80 | 14'263.00 | 29'035.00 | 11'002.00 | 30'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 948.20 | | 700.00 | | 803.15 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 32'235.65 | | 8'600.00 | | 8'248.15 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'859.70 | | 4'263.00 | | 1'250.70 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 600.00 | | 600.00 | | 600.00 | |
| 3940.01 | Verrechnete Zinsen | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 1'859.80 | | | | |
| 4470.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | 30'000.00 | | 29'035.00 | | 30'000.00 |
| 384 | Zivilschutzanlagen | 101'725.90 | 152'545.97 | 140'760.00 | 98'000.00 | 134'973.10 | 148'254.86 |
| | Nettoaufwand | | | | 42'760.00 | | |
| | Nettoertrag | 50'820.07 | | | | 13'281.76 | |
| 384 | Zivilschutzanlagen | 101'725.90 | 152'545.97 | 140'760.00 | 98'000.00 | 134'973.10 | 148'254.86 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 5'375.00 | | 8'500.00 | | 8'589.65 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 1'106.35 | | 1'500.00 | | 1'357.00 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 777.00 | | 6'000.00 | | 2'605.65 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 53'732.40 | | 63'400.00 | | 80'226.00 | |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | 1'483.70 | | 1'500.00 | | 1'483.70 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 2'077.80 | | 2'300.00 | | 2'349.80 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 28'662.00 | | 26'000.00 | | 23'152.35 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 4'290.65 | | 28'200.00 | | 14'264.20 | |
| 3149.01 | Betrieblicher Unterhalt Sirenen | | | 2'360.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 1'000.00 | | 944.75 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'221.00 | | | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 5'986.00 | | 6'000.00 | | 3'565.15 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 137'459.97 | | 92'000.00 | | 135'589.71 |
| 4611.09 | Kantonsbeiträge | | 9'100.00 | | | | 9'100.00 |
| 385 | Einstellhalle Hofmatt | 15'298.55 | | 18'100.00 | | 2'485.35 | |
| | Nettoaufwand | | 15'298.55 | | 18'100.00 | | 2'485.35 |
| 385 | Einstellhalle Hofmatt | 15'298.55 | | 18'100.00 | | 2'485.35 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 334.00 | | 700.00 | | 1'106.05 | |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | | | 50.00 | | 34.30 | |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | | | 575.00 | | 591.60 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | | | 775.00 | | 640.30 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 10'052.55 | | 11'000.00 | | | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 4'912.00 | | 5'000.00 | | 113.10 | |
| 387 | Friedhofanlage | 17'310.20 | | 31'115.00 | | 22'445.25 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 17'310.20 | | 31'115.00 | | 22'445.25 |
| 387 | Friedhofanlage | 17'310.20 | | 31'115.00 | | 22'445.25 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 1'000.00 | | | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 15'631.30 | | 9'500.00 | | 17'381.50 | |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | 98.90 | | 100.00 | | 98.90 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 321.50 | | 350.00 | | 293.50 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 1'258.50 | | 12'840.00 | | 4'671.35 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | | | 7'325.00 | | | |
| 388 | Gemeindesaal | 30'026.90 | 8'810.00 | 36'201.00 | | 25'168.85 | |
| | Nettoaufwand | | 21'216.90 | | 36'201.00 | | 25'168.85 |
| 388 | Gemeindesaal | 30'026.90 | 8'810.00 | 36'201.00 | | 25'168.85 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | | | 1'000.00 | | | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 7'090.15 | | 16'000.00 | | 12'017.30 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 10'119.65 | | 10'390.00 | | 358.00 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'006.10 | | | | 3'982.55 | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 8'811.00 | | 8'811.00 | | 8'811.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 8'810.00 | | | | |
| 4 | Sozialdienste | 21'531'688.15 | 11'535'912.81 | 23'691'237.20 | 13'108'713.00 | 21'606'085.13 | 12'226'788.03 |
| | Nettoaufwand | | 9'995'775.34 | | 10'582'524.20 | | 9'379'297.10 |
| 400 | Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES | 240'192.89 | 990.00 | 238'385.00 | | 263'015.38 | |
| | Nettoaufwand | | 239'202.89 | | 238'385.00 | | 263'015.38 |
| 400 | Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES | 240'192.89 | 990.00 | 238'385.00 | | 263'015.38 | |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 3'940.00 | | 3'050.00 | | 3'640.00 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 164'515.95 | | 167'100.00 | | 169'376.60 | |
| 3010.11 | Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben | -883.50 | | | | -4'519.15 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 10'456.25 | | 10'700.00 | | 10'759.85 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 13'181.10 | | 13'600.00 | | 13'888.85 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 601.70 | | 500.00 | | 519.20 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'426.40 | | 2'600.00 | | 2'663.85 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 250.90 | | 300.00 | | 258.25 | |
| 3100.01 | Büromaterial | | | 1'000.00 | | | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | | | 1'200.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 200.00 | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 500.00 | | 1'000.00 | | 436.80 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|---------------------|---------------------|----------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | | | 500.00 | | | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 516.50 | | | | | |
| 3130.02 | Bank- und Postgebühren | 404.99 | | 500.00 | | 351.48 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 5'675.00 | | 5'125.00 | | 7'057.90 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 19'277.20 | | 19'920.00 | | 28'409.50 | |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 1'768.85 | | 1'650.00 | | 2'294.25 | |
| 3137.01 | Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben) | | | 540.00 | | 525.40 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 500.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 1'117.15 | | 1'700.00 | | 725.90 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 2'960.40 | | 6'000.00 | | 3'233.25 | |
| 3170.04 | Freier Kommissionskredit | | | 700.00 | | | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | 13'484.00 | | | | 23'393.45 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 990.00 | | | | |
| 405 | Sozialhilfe | 8'375'309.46 | 2'696'182.30 | 10'036'667.00 | 3'458'830.00 | 9'001'110.59 | 3'401'239.22 |
| | Nettoaufwand | | 5'679'127.16 | | 6'577'837.00 | | 5'599'871.37 |
| 405 | Sozialhilfe | 8'375'309.46 | 2'696'182.30 | 10'036'667.00 | 3'458'830.00 | 9'001'110.59 | 3'401'239.22 |
| 3637.04 | Unterstützungen | 7'644'510.81 | | 9'352'667.00 | | 8'259'152.19 | |
| 3637.08 | Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe | 5'611.30 | | 9'000.00 | | 12'431.70 | |
| 3637.11 | Bevorschussung KK-Prämien (IPV) | 725'187.35 | | 675'000.00 | | 729'526.70 | |
| 4260.05 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 138'024.69 | | 128'268.00 | | 21'086.65 |
| 4260.06 | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) | | 1'840'864.51 | | 2'655'562.00 | | 2'655'699.07 |
| 4611.02 | Rückvergütung KK-Prämien (IPV) | | 717'293.10 | | 675'000.00 | | 724'453.50 |
| 415 | Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen | 245'796.65 | 64'287.90 | 264'000.00 | 80'000.00 | 234'122.85 | 54'610.14 |
| | Nettoaufwand | | 181'508.75 | | 184'000.00 | | 179'512.71 |
| 415 | Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen | 245'796.65 | 64'287.90 | 264'000.00 | 80'000.00 | 234'122.85 | 54'610.14 |
| 3637.04 | Unterstützungen | 245'727.00 | | 260'000.00 | | 234'827.85 | |
| 3637.10 | Inkassogebühren | 69.65 | | 4'000.00 | | -705.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 64'287.90 | | 80'000.00 | | 54'610.14 |
| 420 | Fürsorgeeinrichtungen | 1'222'198.05 | 867'956.80 | 1'239'305.20 | 78'516.00 | 1'124'956.76 | 869'011.52 |
| | Nettoaufwand | | 354'241.25 | | 1'160'789.20 | | 255'945.24 |
| 420 | Fürsorgeeinrichtungen | 1'222'198.05 | 867'956.80 | 1'239'305.20 | 78'516.00 | 1'124'956.76 | 869'011.52 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 26'909.70 | | 17'800.00 | | 19'898.45 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 1'691.10 | | 1'100.00 | | 1'254.75 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 2'422.20 | | 1'500.00 | | 1'672.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 97.40 | | 100.00 | | 60.80 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 392.50 | | 280.00 | | 310.70 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 40.40 | | 30.00 | | 30.05 | |
| 3130.04 | Transportkosten | 18'744.40 | | 27'779.20 | | 26'872.00 | |
| 3635.07 | Beiträge an Einsatzprogramm | 148'113.00 | | 158'516.00 | | 126'046.35 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen | 27'546.90 | | 77'200.00 | | 24'000.00 | |
| 3636.07 | Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte | | | | | -5'534.24 | |
| 3637.12 | Betreuungsgutscheine Kitas/TFO | 996'240.45 | | 955'000.00 | | 930'345.90 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 1'190.95 | | | | 66'037.28 |
| 4611.03 | Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe | | 807'438.10 | | | | 721'920.04 |
| 4611.05 | Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm | | 59'327.75 | | 78'516.00 | | 77'433.25 |
| 4612.08 | Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden | | | | | | 3'620.95 |
| 422 | Beiträge an gemeinnützige Institute | | | 1'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | | | 1'000.00 | | |
| 422 | Beiträge an gemeinnützige Institute | | | 1'000.00 | | | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen | | | 1'000.00 | | | |
| 433 | Personalkosten Administration | 848'976.55 | 6'248.50 | 741'600.00 | | 760'861.95 | 3'098.40 |
| | Nettoaufwand | | 842'728.05 | | 741'600.00 | | 757'763.55 |
| 433 | Personalkosten Administration | 848'976.55 | 6'248.50 | 741'600.00 | | 760'861.95 | 3'098.40 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 703'600.30 | | 646'500.00 | | 632'814.25 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 37'205.60 | | | | 32'076.40 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 47'663.20 | | 41'760.00 | | 43'857.25 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 45'594.65 | | 39'980.00 | | 38'426.75 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 2'726.25 | | 2'030.00 | | 2'024.90 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 11'061.85 | | 10'320.00 | | 10'636.15 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 1'124.70 | | 1'010.00 | | 1'026.25 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 2'264.20 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 6'248.50 | | | | 834.20 |
| 434 | Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES | 533'588.45 | | 455'900.00 | | 454'662.40 | |
| | Nettoaufwand | | 533'588.45 | | 455'900.00 | | 454'662.40 |
| 434 | Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES | 533'588.45 | | 455'900.00 | | 454'662.40 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 459'508.20 | | 392'400.00 | | 374'384.15 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | | | | | 17'627.30 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 29'374.60 | | 25'100.00 | | 25'241.90 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 35'494.65 | | 30'300.00 | | 29'401.90 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 1'689.40 | | 1'190.00 | | 1'319.85 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 6'817.30 | | 6'250.00 | | 6'114.50 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 704.30 | | 660.00 | | 572.80 | |
| 435 | Personalkosten Sozialhilfe | 509'581.55 | | 498'700.00 | | 518'567.05 | |
| | Nettoaufwand | | 509'581.55 | | 498'700.00 | | 518'567.05 |
| 435 | Personalkosten Sozialhilfe | 509'581.55 | | 498'700.00 | | 518'567.05 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 435'540.15 | | 428'100.00 | | 415'815.15 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 6'342.80 | | | | 34'903.50 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 27'885.75 | | 27'700.00 | | 27'908.80 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 30'964.70 | | 33'950.00 | | 30'836.10 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 1'643.65 | | 1'400.00 | | 1'406.60 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 6'519.85 | | 6'880.00 | | 7'010.35 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 684.65 | | 670.00 | | 686.55 | |
| 436 | Jugendarbeit, Jugendberatung | 328'427.65 | | 355'000.00 | | 315'832.00 | |
| | Nettoaufwand | | 328'427.65 | | 355'000.00 | | 315'832.00 |
| 436 | Jugendarbeit, Jugendberatung | 328'427.65 | | 355'000.00 | | 315'832.00 | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 30'000.00 | |
| 3636.08 | Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit | 298'427.65 | | 325'000.00 | | 285'832.00 | |
| 437 | Schulsozialarbeit | 211'439.25 | 17'888.00 | 201'380.00 | 18'120.00 | 193'989.05 | 18'038.00 |
| | Nettoaufwand | | 193'551.25 | | 183'260.00 | | 175'951.05 |
| 437 | Schulsozialarbeit | 211'439.25 | 17'888.00 | 201'380.00 | 18'120.00 | 193'989.05 | 18'038.00 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 169'306.95 | | 158'100.00 | | 154'660.20 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 10'867.50 | | 10'200.00 | | 9'926.10 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 14'975.40 | | 13'500.00 | | 13'423.15 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 625.45 | | 500.00 | | 479.00 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'522.30 | | 2'500.00 | | 2'457.50 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 260.75 | | 200.00 | | 238.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 60.80 | | 500.00 | | 82.25 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 1'072.60 | | 1'500.00 | | 873.15 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | 1'335.50 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'506.30 | | 1'500.00 | | 1'420.80 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 404.90 | | 500.00 | | | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 1'188.00 | | 1'620.00 | | 1'699.95 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 3'585.00 | | 5'060.00 | | 2'400.00 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 1'883.30 | | 1'200.00 | | 1'612.05 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 3'180.00 | | 4'000.00 | | 3'381.40 | |
| 4631.01 | Kantonsbeiträge | | 17'888.00 | | 18'120.00 | | 18'038.00 |
| 440 | Lastenverteilung | 6'085'147.85 | 7'844'108.21 | 6'583'600.00 | 9'434'247.00 | 5'775'532.60 | 7'841'468.15 |
| | Nettoertrag | 1'758'960.36 | | 2'850'647.00 | | 2'065'935.55 | |
| 440 | Lastenverteilung | 6'085'147.85 | 7'844'108.21 | 6'583'600.00 | 9'434'247.00 | 5'775'532.60 | 7'841'468.15 |
| 3611.06 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 6'085'147.85 | | 6'583'600.00 | | 5'775'532.60 | |
| 4611.03 | Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe | | 7'844'108.21 | | 9'434'247.00 | | 7'841'468.15 |
| 450 | AHV-Zweigstelle | 2'870'259.80 | 38'251.10 | 3'025'700.00 | 39'000.00 | 2'913'434.50 | 39'322.60 |
| | Nettoaufwand | | 2'832'008.70 | | 2'986'700.00 | | 2'874'111.90 |
| 450 | AHV-Zweigstelle | 2'870'259.80 | 38'251.10 | 3'025'700.00 | 39'000.00 | 2'913'434.50 | 39'322.60 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 177'117.90 | | 177'300.00 | | 175'583.90 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 11'448.00 | | 11'500.00 | | 11'349.40 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 14'900.40 | | 14'200.00 | | 14'187.60 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 659.00 | | 600.00 | | 548.00 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'656.60 | | 2'800.00 | | 2'809.30 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 274.90 | | 300.00 | | 272.30 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | | | 100.00 | | | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 150.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 100.00 | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | | | 200.00 | | | |
| 3631.02 | Lastenausgleich Ergänzungsleistungen | 2'609'165.00 | | 2'750'000.00 | | 2'645'436.00 | |
| 3631.03 | Lastenausgleich Familienzulagen | 53'888.00 | | 68'500.00 | | 63'148.00 | |
| 4611.04 | Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten | | 38'251.10 | | 39'000.00 | | 39'322.60 |
| 460 | Bereich Alter | 60'770.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| | Nettoaufwand | | 60'770.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 460 | Bereich Alter | 60'770.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 60'770.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 | |
| 5 | Polizeiabteilung | 2'440'244.25 | 1'289'200.85 | 2'710'887.65 | 1'207'000.80 | 2'449'011.88 | 1'340'708.40 |
| | Nettoaufwand | | 1'151'043.40 | | 1'503'886.85 | | 1'108'303.48 |
| 500 | Polizeiabteilung | 616'671.40 | 150'932.71 | 576'680.00 | 171'700.00 | 549'047.43 | 151'503.90 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 465'738.69 | | 404'980.00 | | 397'543.53 |
| 500 | Polizeiabteilung | 616'671.40 | 150'932.71 | 576'680.00 | 171'700.00 | 549'047.43 | 151'503.90 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 2'500.00 | | 2'450.00 | | 2'050.00 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 392'928.00 | | 385'100.00 | | 374'154.50 | |
| 3010.11 | Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben | 11'272.65 | | | | -4'984.60 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 25'399.25 | | 24'900.00 | | 24'169.75 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 29'573.90 | | 28'100.00 | | 26'916.90 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 1'461.60 | | 1'200.00 | | 1'161.35 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 5'895.80 | | 6'200.00 | | 5'983.10 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 609.00 | | 600.00 | | 579.70 | |
| 3100.01 | Büromaterial | | | 3'600.00 | | 2'845.40 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 383.90 | | | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 70.00 | | 450.00 | | 70.00 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 363.70 | | 150.00 | | 409.45 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 88.60 | | 3'900.00 | | 125.65 | |
| 3130.02 | Bank- und Postgebühren | 88.00 | | | | 34.08 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 16'668.90 | | 2'500.00 | | | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 300.00 | | 44.45 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 649.50 | | 2'530.00 | | 1'030.80 | |
| 3601.01 | Verwaltungsgebühren | 76'143.60 | | 70'000.00 | | 61'506.90 | |
| 3601.02 | Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton | 18'975.00 | | 20'000.00 | | 19'550.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 33'600.00 | | 24'700.00 | | 33'400.00 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 116'472.71 | | 125'000.00 | | 109'491.40 |
| 4210.03 | Einbürgerungsgebühren | | 22'060.00 | | 35'000.00 | | 31'557.50 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'400.00 | | 1'200.00 | | 455.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | 500.00 | | |
| 4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 501 | Gemeindepolizei | 202'600.95 | 163'886.29 | 237'084.05 | 116'416.80 | 202'418.55 | 166'078.80 |
| Nettoaufwand | | | 38'714.66 | | 120'667.25 | | 36'339.75 |
| 501 | Gemeindepolizei | 202'600.95 | 163'886.29 | 237'084.05 | 116'416.80 | 202'418.55 | 166'078.80 |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 1'148.10 | | 2'800.00 | | 2'396.80 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'549.20 | | 28'084.05 | | 9'616.55 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 2'119.90 | | 17'000.00 | | 690.00 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 9'277.75 | | 10'600.00 | | 5'029.40 | |
| 3611.07 | Polizeidienstleistungen | 131'246.00 | | 121'500.00 | | 128'285.80 | |
| 3631.04 | Pauschalierung der Interventionskosten | 56'260.00 | | 57'100.00 | | 56'400.00 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 38'682.25 | | | | 23'625.50 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 50'212.14 | | 75'000.00 | | 62'746.65 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 17'104.70 | | 1'416.80 | | 19'031.35 |
| 4270.01 | Bussen | | 57'887.20 | | 40'000.00 | | 60'675.30 |
| 505 | Friedhof | 198'619.45 | 9'718.80 | 205'962.60 | 6'044.00 | 294'868.55 | 7'020.00 |
| | Nettoaufwand | | 188'900.65 | | 199'918.60 | | 287'848.55 |
| 505 | Friedhof | 198'619.45 | 9'718.80 | 205'962.60 | 6'044.00 | 294'868.55 | 7'020.00 |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 5'000.00 | | 4'942.20 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 7'887.35 | | 3'500.00 | | 3'514.45 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 132'078.80 | | 137'300.00 | | 149'347.15 | |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 140.70 | | 131.60 | | 140.70 | |
| 3137.01 | Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben) | 30.05 | | 31.00 | | 106.05 | |
| 3140.01 | Baulicher Unterhalt Grundstücke | 32'921.85 | | 43'000.00 | | 105'762.90 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 2'000.00 | | 2'991.10 | |
| 3637.04 | Unterstützungen | 25'560.70 | | 15'000.00 | | 28'064.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 3'627.90 | | 5'000.00 | | 7'020.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 6'090.90 | | 1'044.00 | | |
| 510 | Gesundheitspolizei | 34'712.20 | 8'440.00 | 53'140.00 | 8'440.00 | 31'402.45 | 10'510.00 |
| | Nettoaufwand | | 26'272.20 | | 44'700.00 | | 20'892.45 |
| 510 | Gesundheitspolizei | 34'712.20 | 8'440.00 | 53'140.00 | 8'440.00 | 31'402.45 | 10'510.00 |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 11'427.30 | | 20'200.00 | | | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 11'433.95 | | 7'100.00 | | 12'173.85 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 9'885.10 | | 7'840.00 | | 12'726.60 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | | | 8'000.00 | | 5'592.00 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 1'660.00 | | 3'000.00 | | 910.00 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | | | 6'000.00 | | | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 305.85 | | 1'000.00 | | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | | | | | 90.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | | 8'440.00 | | 8'440.00 | | 10'420.00 |
| 515 | Regionales Führungsorgan (RFO) | 20'914.40 | | 24'220.00 | | 19'543.25 | |
| | Nettoaufwand | | 20'914.40 | | 24'220.00 | | 19'543.25 |
| 515 | Regionales Führungsorgan (RFO) | 20'914.40 | | 24'220.00 | | 19'543.25 | |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 200.00 | | 1'000.00 | | 1'540.00 | |
| 3000.02 | Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre | 14'990.00 | | 10'000.00 | | 12'732.50 | |
| 3000.06 | Sold | 184.00 | | 920.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 185.50 | | | | | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 43.05 | | | | | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 517.20 | | 2'010.00 | | | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 1'388.25 | | 1'600.00 | | 1'557.65 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | | | 250.00 | | | |
| 3170.09 | Pauschalisierte Kosten | 3'406.40 | | 8'440.00 | | 3'713.10 | |
| 520 | Militär | 103'676.90 | 26'256.05 | 116'128.00 | 7'000.00 | 82'998.75 | 16'443.15 |
| | Nettoaufwand | | 77'420.85 | | 109'128.00 | | 66'555.60 |
| 520 | Militär | 103'676.90 | 26'256.05 | 116'128.00 | 7'000.00 | 82'998.75 | 16'443.15 |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 41'128.20 | | 46'900.00 | | 41'543.35 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 5'488.35 | | | | | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 2'419.85 | | 3'000.00 | | 2'604.00 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 3'517.70 | | 4'100.00 | | 3'700.55 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 255.80 | | 200.00 | | 121.65 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 561.65 | | 800.00 | | 644.80 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 57.10 | | 100.00 | | 60.45 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 2'306.10 | | 270.00 | | 2'597.10 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 729.25 | | | | 293.85 | |
| 3151.02 | Unterhalt Schiessanlagen | 34'967.40 | | 35'500.00 | | 14'362.45 | |
| 3151.03 | Unterhalt Kantonementseinrichtung | 5'470.50 | | 10'000.00 | | 4'315.55 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 447.00 | | 800.00 | | 275.00 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 4'228.00 | | 4'228.00 | | 4'228.00 | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte | | | 4'930.00 | | 4'452.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 2'100.00 | | 5'300.00 | | 3'800.00 | |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 2'960.00 | | | | 1'600.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 250.00 | | | | 7'024.00 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 9'340.55 | | | | 1'082.75 |
| 4612.07 | Beiträge anderer Gemeinden | | 13'705.50 | | 7'000.00 | | 6'736.40 |
| 525 | Feuerwehr | 699'775.50 | 699'775.50 | 735'542.00 | 666'000.00 | 789'122.75 | 789'122.75 |
| | Nettoaufwand | | | | 69'542.00 | | |
| 525 | Feuerwehr | 699'775.50 | 699'775.50 | 735'542.00 | 666'000.00 | 789'122.75 | 789'122.75 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 2'400.00 | | 1'250.00 | | 1'620.00 | |
| 3000.02 | Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre | 56'770.00 | | 51'270.00 | | 56'770.00 | |
| 3000.06 | Sold | 121'480.00 | | 157'290.00 | | 151'732.50 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 90'411.50 | | 90'500.00 | | 89'590.10 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 9'867.10 | | 7'600.00 | | 9'660.20 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 6'784.30 | | 6'700.00 | | 6'690.60 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 405.50 | | 300.00 | | 367.30 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'290.00 | | 1'800.00 | | 2'391.30 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 142.55 | | 100.00 | | 140.15 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 15'475.00 | | 28'240.00 | | 28'818.75 | |
| 3099.03 | Kosten für ärztl. Untersuchungen | 2'740.00 | | 3'525.00 | | 3'840.00 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'130.55 | | 1'500.00 | | 1'312.50 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 34'537.40 | | 29'360.00 | | 28'175.40 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 859.95 | | 1'100.00 | | | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 1'484.95 | | 1'650.00 | | 1'425.00 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 5'637.75 | | 6'425.00 | | 5'047.45 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 602.10 | | 500.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 17'502.10 | | 21'650.00 | | 26'625.80 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 17'548.75 | | 17'000.00 | | 71'999.60 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 6'760.60 | | 7'680.00 | | 6'714.80 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 3'287.60 | | 3'700.00 | | 2'953.80 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | | | 5'000.00 | | 5'568.45 | |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 5'963.60 | | 6'960.00 | | 7'283.90 | |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | 2'373.90 | | 2'400.00 | | 2'373.90 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 197.55 | | 200.00 | | 185.05 | |
| 3137.01 | Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben) | 3'194.10 | | 3'860.00 | | 3'314.10 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 45'076.50 | | 46'550.00 | | 62'278.35 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 2'840.70 | | 4'100.00 | | 2'383.45 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 3'158.85 | | 6'250.00 | | 1'206.80 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'880.00 | | | | | |
| 3181.02 | Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern | 7'892.20 | | | | 9'524.35 | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | | | 1'000.00 | | | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 26'030.00 | | 26'030.00 | | 26'030.00 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV | 99'432.00 | | 99'432.00 | | 99'432.00 | |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 22'652.00 | | | | | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF | 4'200.00 | | 86'630.00 | | 59'437.15 | |
| 3612.05 | Verrechnete Zinsen Feuerwehr | 6'530.00 | | 7'990.00 | | 14'230.00 | |
| 3980.01 | Interne Übertragungen | 68'236.40 | | | | | |
| 4200.01 | Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben | | 569'227.30 | | 555'000.00 | | 618'188.60 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 49'142.60 | | 30'000.00 | | 43'534.15 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 917.60 | | | | |
| 4510.01 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK | | | | | | 46'984.00 |
| 4634.01 | Beiträge Gebäudeversicherung | | 80'488.00 | | 81'000.00 | | 80'416.00 |
| 530 | Zivilschutz | 464'767.95 | 227'772.80 | 484'203.00 | 231'000.00 | 386'551.05 | 199'732.30 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| Nettoaufwand | | | 236'995.15 | | 253'203.00 | | 186'818.75 |
| 530 | Zivilschutz | 464'767.95 | 227'772.80 | 484'203.00 | 231'000.00 | 386'551.05 | 199'732.30 |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 1'100.00 | | 2'500.00 | | 3'800.00 | |
| 3000.02 | Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre | 4'000.00 | | 6'700.00 | | 4'500.00 | |
| 3000.06 | Sold | 11'550.10 | | 14'160.00 | | 10'728.00 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 199'167.20 | | 209'300.00 | | 202'892.50 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 12'512.80 | | 13'500.00 | | 13'225.80 | |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 17'293.60 | | 18'800.00 | | 18'364.80 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 687.95 | | 700.00 | | 610.15 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 2'903.80 | | 3'400.00 | | 3'273.70 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 286.60 | | 300.00 | | 302.90 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 1'320.25 | | 2'000.00 | | 615.35 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 10'029.45 | | 9'650.00 | | 10'957.40 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | | | 500.00 | | 170.85 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 13'002.55 | | 20'400.00 | | 11'428.40 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 91'812.40 | | 39'000.00 | | 8'366.90 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 4'999.25 | | 4'200.00 | | 1'257.55 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 7'164.40 | | 7'800.00 | | 6'915.55 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 635.00 | | 740.00 | | 635.00 | |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 2'416.80 | | 2'673.00 | | 2'416.80 | |
| 3134.05 | Einsatzkostenversicherung | | | 30'000.00 | | | |
| 3137.01 | Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben) | 2'530.50 | | 2'500.00 | | 2'350.50 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 12'511.85 | | 12'750.00 | | 6'837.55 | |
| 3153.01 | Unterhalt EDV-Infrastruktur | 192.90 | | 1'800.00 | | 112.70 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 5'889.95 | | 6'480.00 | | 5'468.70 | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | 100.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 3'336.15 | | 6'500.00 | | 3'322.80 | |
| 3170.03 | Ehrungen | 73.70 | | 500.00 | | | |
| 3170.09 | Pauschalisierte Kosten | 37'410.15 | | 30'750.00 | | 39'597.40 | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | | | 500.00 | | | |
| 3632.05 | Beiträge an RKZ | 19'440.60 | | 29'000.00 | | 21'299.75 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 2'400.00 | | 6'100.00 | | 7'100.00 | |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | | | | | 30.00 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 31'094.00 | | 30'000.00 | | 28'697.70 |
| 4250.01 | Verkaufserlös | | 3'450.00 | | | | 400.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 12'359.40 | | 30'000.00 | | 1'182.50 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 17'659.40 | | 10'000.00 | | 8'372.10 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 625.00 | | 1'000.00 | | 625.00 |
| 4632.01 | Betriebsbeiträge anderer Gemeinden | | 162'585.00 | | 160'000.00 | | 160'425.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|------------------|-----------------|-------------------|---------------|------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 550 | Verkehr | 98'505.50 | 2'418.70 | 277'928.00 | 400.00 | 93'059.10 | 297.50 |
| | Nettoaufwand | | 96'086.80 | | 277'528.00 | | 92'761.60 |
| 550 | Verkehr | 98'505.50 | 2'418.70 | 277'928.00 | 400.00 | 93'059.10 | 297.50 |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 2'441.30 | | 3'265.00 | | | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 28.80 | | 300.00 | | | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 8'161.45 | | 25'000.00 | | 24'189.55 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 58'121.05 | | 42'000.00 | | 40'883.95 | |
| 3141.01 | Baulicher Unterhalt Strassen | | | 145'000.00 | | 5'509.80 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 21'328.70 | | 25'000.00 | | | |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | | | 1'200.00 | | 1'080.00 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen | 2'424.20 | | 2'363.00 | | 2'395.80 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 6'000.00 | | 33'800.00 | | 19'000.00 | |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 2'418.70 | | 400.00 | | 297.50 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 59'186'069.86 | 59'186'069.86 | 60'697'386.00 | 60'790'099.70 | 57'931'878.95 | 57'931'878.95 |
| | Ertragsüberschuss | | | 92'713.70 | | | |
| 3 | Aufwand | 58'895'715.52 | | 60'667'121.00 | | 56'210'405.74 | |
| 30 | Personalaufwand | 10'689'308.60 | | 10'709'209.95 | | 10'288'676.40 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 588'845.40 | | 640'050.00 | | 617'288.50 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom.. | 588'845.40 | | 640'050.00 | | 617'288.50 | |
| 3000.01 | Sitzungsgelder | 66'880.00 | | 86'140.00 | | 67'880.00 | |
| 3000.02 | Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre | 383'416.30 | | 375'690.00 | | 381'700.50 | |
| 3000.03 | Sitzungsgelder UK | 1'600.00 | | 2'500.00 | | 1'800.00 | |
| 3000.04 | Sitzungsgelder PK | 1'770.00 | | 1'500.00 | | 1'800.00 | |
| 3000.05 | Sitzungsgelder BK | 1'450.00 | | 1'500.00 | | 1'550.00 | |
| 3000.06 | Sold | 133'729.10 | | 172'720.00 | | 162'558.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'399'064.95 | | 8'277'709.00 | | 8'012'942.05 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 8'399'064.95 | | 8'277'709.00 | | 8'012'942.05 | |
| 3010.01 | Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal | 7'686'397.40 | | 7'690'800.00 | | 7'343'469.25 | |
| 3010.02 | Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn | 461'842.10 | | 374'684.00 | | 517'795.45 | |
| 3010.03 | Besoldung Lernende | 128'624.85 | | 126'700.00 | | 95'344.85 | |
| 3010.04 | Besoldung Sekretariate Schulleitungen | 99'155.70 | | 81'600.00 | | 89'870.30 | |
| 3010.05 | Besoldung Schulärztlicher Dienst | 551.85 | | 1'125.00 | | 551.85 | |
| 3010.06 | Besoldung Schulzahnpflege | 1'649.70 | | 1'800.00 | | 2'850.00 | |
| 3010.11 | Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben | 20'843.35 | | 1'000.00 | | -36'939.65 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 16'472.60 | | 15'400.00 | | 11'540.00 | |
| 3020 | Löhne der Lehrkräfte | 16'472.60 | | 15'400.00 | | 11'540.00 | |
| 3020.01 | Entschädigungen | 16'472.60 | | 15'400.00 | | 11'540.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 1'416'074.40 | | 1'441'876.85 | | 1'389'883.70 | |
| 3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 552'870.85 | | 552'922.00 | | 532'294.95 | |
| 3050.01 | Sozialversicherungsbeiträge | 552'870.85 | | 552'922.00 | | 532'294.95 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 647'924.10 | | 652'030.00 | | 627'145.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.01 | Personalversicherungsbeiträge | 647'924.10 | | 652'030.00 | | 627'145.35 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 73'347.50 | | 86'162.55 | | 85'899.10 | |
| 3053.01 | Unfallversicherungsbeiträge | 73'347.50 | | 86'162.55 | | 85'899.10 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 128'873.40 | | 137'312.30 | | 131'930.10 | |
| 3054.01 | FAK-Beiträge | 128'873.40 | | 137'312.30 | | 131'930.10 | |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 13'058.55 | | 13'450.00 | | 12'614.20 | |
| 3055.01 | Krankentaggeldversicherungsbeiträge | 13'058.55 | | 13'450.00 | | 12'614.20 | |
| 306 | Arbeitgeberleistungen | 83'335.60 | | 82'647.80 | | 80'072.10 | |
| 3060 | Ruhegehälter | 83'335.60 | | 82'647.80 | | 80'072.10 | |
| 3060.01 | Renten an Personal im Ruhestand | 83'335.60 | | 82'647.80 | | 80'072.10 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 185'515.65 | | 251'526.30 | | 176'950.05 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 147'031.05 | | 212'001.30 | | 147'516.65 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung | 147'031.05 | | 212'001.30 | | 147'516.65 | |
| 3091 | Personalwerbung | 12'804.50 | | 10'000.00 | | 6'205.55 | |
| 3091.01 | Personalwerbung | 12'804.50 | | 10'000.00 | | 6'205.55 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 25'680.10 | | 29'525.00 | | 23'227.85 | |
| 3099.01 | REKA-Checks | 9'339.00 | | 12'000.00 | | 9'194.55 | |
| 3099.02 | Personalanlässe | 13'601.10 | | 14'000.00 | | 10'193.30 | |
| 3099.03 | Kosten für ärztl. Untersuchungen | 2'740.00 | | 3'525.00 | | 3'840.00 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 9'280'842.29 | | 9'770'119.05 | | 8'740'511.35 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 1'658'688.28 | | 1'710'203.00 | | 1'557'925.24 | |
| 3100 | Büromaterial | 83'786.80 | | 118'340.00 | | 79'222.30 | |
| 3100.01 | Büromaterial | 83'471.80 | | 117'740.00 | | 79'222.30 | |
| 3100.11 | Büromaterial | 315.00 | | 600.00 | | | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 1'044'261.00 | | 1'031'925.00 | | 974'465.75 | |
| 3101.01 | Verbrauchsmaterial | 261'503.05 | | 272'425.00 | | 268'952.85 | |
| 3101.11 | Verbrauchsmaterial | 13'951.85 | | 10'000.00 | | 8'894.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.12 | Wasserkäufe Wasserversorgung | 747'161.90 | | 727'000.00 | | 695'552.60 | |
| 3101.21 | Verbrauchsmaterial | 264.80 | | 1'500.00 | | 198.15 | |
| 3101.31 | Verbrauchsmaterial | 21'379.40 | | 21'000.00 | | 867.80 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 19'969.55 | | 38'650.00 | | 20'424.10 | |
| 3102.01 | Drucksachen, Publikationen | 13'932.05 | | 31'300.00 | | 16'520.40 | |
| 3102.11 | Drucksachen, Publikationen | 145.00 | | 300.00 | | 78.70 | |
| 3102.21 | Drucksachen, Publikationen | | | 50.00 | | | |
| 3102.31 | Drucksachen, Publikationen | 5'892.50 | | 7'000.00 | | 3'825.00 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 32'409.85 | | 34'710.00 | | 32'880.60 | |
| 3103.01 | Fachliteratur, Zeitschriften | 32'409.85 | | 34'710.00 | | 32'880.60 | |
| 3104 | Lehrmittel | 379'696.33 | | 361'505.00 | | 356'776.54 | |
| 3104.01 | Unterrichtsmaterial | 379'696.33 | | 361'505.00 | | 356'776.54 | |
| 3105 | Lebensmittel | 97'623.80 | | 123'573.00 | | 93'202.00 | |
| 3105.01 | Lebensmittel | 97'623.80 | | 123'573.00 | | 93'202.00 | |
| 3106 | Medizinisches Material | 940.95 | | 1'500.00 | | 953.95 | |
| 3106.01 | Medizinisches Material und Zahnpasten | 940.95 | | 1'500.00 | | 953.95 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 319'982.75 | | 408'494.05 | | 356'896.70 | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 92'037.75 | | 97'300.00 | | 86'182.65 | |
| 3110.01 | Büromöbel und Geräte | 92'037.75 | | 97'300.00 | | 86'182.65 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 171'884.70 | | 178'644.05 | | 157'671.40 | |
| 3111.01 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 165'986.55 | | 172'254.05 | | 140'801.70 | |
| 3111.11 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 2'785.50 | | 2'945.00 | | 15'470.30 | |
| 3111.21 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | | | 1'445.00 | | 89.55 | |
| 3111.31 | Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 3'112.65 | | 2'000.00 | | 1'309.85 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 37'531.95 | | 35'550.00 | | 88'935.90 | |
| 3112.01 | Dienstkleider, Wäsche | 33'912.10 | | 32'250.00 | | 85'208.20 | |
| 3112.11 | Dienstkleider, Wäsche | 947.80 | | 1'000.00 | | 1'161.25 | |
| 3112.21 | Dienstkleider, Wäsche | 301.10 | | 400.00 | | 534.20 | |
| 3112.31 | Dienstkleider, Wäsche | 2'370.95 | | 1'900.00 | | 2'032.25 | |
| 3113 | Hardware | 18'528.35 | | 97'000.00 | | 24'106.75 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3113.01 | Hardware | 18'528.35 | | 97'000.00 | | 24'106.75 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 691'416.15 | | 760'410.00 | | 777'209.60 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 691'416.15 | | 760'410.00 | | 777'209.60 | |
| 3120.01 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 374'417.30 | | 438'580.00 | | 413'846.10 | |
| 3120.02 | Heizmaterial | 289'159.30 | | 294'100.00 | | 306'478.70 | |
| 3120.03 | Anschlussgebühren | | | | | 19'224.45 | |
| 3120.11 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 2'959.70 | | 700.00 | | 1'817.25 | |
| 3120.21 | Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht | 24'879.85 | | 27'030.00 | | 35'843.10 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 2'496'511.85 | | 2'406'780.00 | | 2'356'003.79 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 1'297'766.40 | | 1'286'522.20 | | 1'222'642.79 | |
| 3130.01 | Porti, Telefon | 156'311.98 | | 188'086.00 | | 149'107.00 | |
| 3130.02 | Bank- und Postgebühren | 3'788.97 | | 4'500.00 | | 4'086.49 | |
| 3130.03 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 90'204.25 | | 92'235.00 | | 89'163.00 | |
| 3130.04 | Transportkosten | 204'190.60 | | 195'979.20 | | 181'244.00 | |
| 3130.05 | Aufgabenhilfekosten | | | 525.00 | | 180.00 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter | 168'765.90 | | 159'819.00 | | 148'686.00 | |
| 3130.08 | Verwaltungsgebühren | 107'605.55 | | 98'300.00 | | 103'198.90 | |
| 3130.11 | Porti, Telefon | 2'289.10 | | 2'000.00 | | 1'977.55 | |
| 3130.12 | Konzession Netzüberwachung | 8'216.10 | | 4'721.00 | | 13'056.35 | |
| 3130.13 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 4'453.70 | | 4'880.00 | | 4'453.70 | |
| 3130.21 | Porti, Telefon | 718.80 | | 1'200.00 | | 814.20 | |
| 3130.22 | Konzession Netzüberwachung | 492.60 | | 1'437.00 | | 391.25 | |
| 3130.23 | Mitglieder- und Verbandsbeiträge | 900.00 | | 900.00 | | 900.00 | |
| 3130.32 | Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU) | 20'714.10 | | 23'200.00 | | 19'482.70 | |
| 3130.33 | Transporte durch Dritte | 529'114.75 | | 508'740.00 | | 505'901.65 | |
| 3131 | Planungen und Projektierungen Dritter | 1'395.40 | | | | 754.85 | |
| 3131.01 | Planungen und Projektierungen Dritter | 1'395.40 | | | | 754.85 | |
| 3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 708'567.60 | | 640'865.00 | | 632'321.95 | |
| 3132.01 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 507'185.20 | | 486'380.00 | | 450'911.40 | |
| 3132.02 | Kosten Rechnungsrevision | 16'199.30 | | 24'000.00 | | 24'124.80 | |
| 3132.03 | Verwaltung durch Dritte | 22'166.40 | | 22'150.00 | | 22'656.25 | |
| 3132.04 | Partnerschaften und Normen | 8'372.95 | | 6'800.00 | | 5'385.00 | |
| 3132.05 | Gebäudereinigung | 71'050.60 | | 57'435.00 | | 81'598.75 | |
| 3132.11 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 69'383.85 | | 30'100.00 | | 33'005.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.21 | Honorare, Gutachten, Dienstleistungen | 14'209.30 | | 14'000.00 | | 14'640.40 | |
| 3133 | Informatik-Nutzungsaufwand | 371'554.25 | | 322'210.00 | | 370'120.05 | |
| 3133.01 | Betrieb der Gemeindefinformatik | 287'966.25 | | 278'060.00 | | 327'890.10 | |
| 3133.02 | Informatik-Unterhalt Schulen | 83'588.00 | | 44'150.00 | | 42'229.95 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 97'546.45 | | 128'321.80 | | 107'956.50 | |
| 3134.01 | Fahrzeugversicherungen | 16'075.75 | | 17'348.60 | | 18'249.85 | |
| 3134.02 | Sachversicherungsbeiträge | 17'408.75 | | 18'075.00 | | 19'000.35 | |
| 3134.03 | Haftpflichtversicherungsbeiträge | 8'887.40 | | 8'900.00 | | 13'046.60 | |
| 3134.04 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 50'230.45 | | 48'675.00 | | 52'609.60 | |
| 3134.05 | Einsatzkostenversicherung | | | 30'000.00 | | | |
| 3134.11 | Fahrzeugversicherungen | 832.80 | | 923.20 | | 832.80 | |
| 3134.12 | Sachversicherungsbeiträge | 2'077.20 | | 2'100.00 | | 2'077.20 | |
| 3134.14 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 843.10 | | 850.00 | | 781.90 | |
| 3134.22 | Sachversicherungsbeiträge | 197.85 | | 200.00 | | 197.85 | |
| 3134.24 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 894.25 | | 1'150.00 | | 1'061.45 | |
| 3134.32 | Sachversicherungsbeiträge | 98.90 | | 100.00 | | 98.90 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 18'839.25 | | 26'061.00 | | 21'011.70 | |
| 3137.01 | Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben) | 16'972.25 | | 22'031.00 | | 17'319.70 | |
| 3137.02 | Radio- und Fernsehgebühr | | | 3'030.00 | | 2'620.00 | |
| 3137.11 | Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV) | 1'562.00 | | 1'000.00 | | 1'072.00 | |
| 3137.21 | Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV) | 305.00 | | | | | |
| 3139 | Lehrlingsprüfungen | 842.50 | | 2'800.00 | | 1'195.95 | |
| 3139.01 | Lehrlingsprüfungen | 842.50 | | 2'800.00 | | 1'195.95 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt | 2'702'593.55 | | 2'818'916.00 | | 2'276'730.75 | |
| 3140 | Unterhalt an Grundstücken | 336'106.40 | | 285'030.00 | | 250'220.40 | |
| 3140.01 | Baulicher Unterhalt Grundstücke | 118'954.50 | | 117'000.00 | | 111'449.25 | |
| 3140.02 | Betrieblicher Unterhalt Grundstücke | 123'993.15 | | 137'030.00 | | 111'838.35 | |
| 3140.03 | Unterhalt Naturschutzgebiete | 93'158.75 | | 31'000.00 | | 26'932.80 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 493'472.20 | | 567'000.00 | | 555'907.15 | |
| 3141.01 | Baulicher Unterhalt Strassen | 368'643.85 | | 455'600.00 | | 402'794.40 | |
| 3141.02 | Betrieblicher Unterhalt Strassen | 124'828.35 | | 111'400.00 | | 153'112.75 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 70'201.65 | | 77'500.00 | | 114'174.35 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3142.01 | Unterhalt Gewässer | 59'432.10 | | 63'500.00 | | 95'146.70 | |
| 3142.02 | Reinigung Schlammsammler | 10'769.55 | | 14'000.00 | | 19'027.65 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 631'047.50 | | 570'300.00 | | 429'911.65 | |
| 3143.11 | Baulicher Unterhalt WV | 114'837.35 | | 121'000.00 | | 145'662.00 | |
| 3143.12 | Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend) | 208'752.50 | | 90'000.00 | | 109'543.30 | |
| 3143.21 | Baulicher Unterhalt AWE | 32'120.00 | | 77'300.00 | | 38'022.20 | |
| 3143.22 | Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend) | 275'337.65 | | 282'000.00 | | 136'684.15 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'171'765.80 | | 1'316'726.00 | | 926'517.20 | |
| 3144.01 | Baulicher Unterhalt Hochbauten | 758'118.40 | | 892'648.00 | | 574'853.10 | |
| 3144.02 | Betrieblicher Unterhalt Hochbauten | 413'647.40 | | 424'078.00 | | 351'664.10 | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | | | 2'360.00 | | | |
| 3149.01 | Betrieblicher Unterhalt Sirenen | | | 2'360.00 | | | |
| 315 | Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 759'001.66 | | 786'146.00 | | 715'440.70 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 85'356.90 | | 122'180.00 | | 89'099.40 | |
| 3150.01 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 85'356.90 | | 122'180.00 | | 89'099.40 | |
| 3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 235'313.55 | | 272'709.00 | | 206'755.15 | |
| 3151.01 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 150'556.50 | | 171'100.00 | | 132'273.95 | |
| 3151.02 | Unterhalt Schiessanlagen | 34'967.40 | | 35'500.00 | | 14'362.45 | |
| 3151.03 | Unterhalt Kantonementseinrichtung | 5'470.50 | | 10'000.00 | | 4'315.55 | |
| 3151.11 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 21'075.75 | | 22'497.00 | | 25'330.55 | |
| 3151.21 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 22'258.20 | | 32'612.00 | | 30'261.95 | |
| 3151.31 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 985.20 | | 1'000.00 | | 210.70 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 66'611.70 | | 62'502.00 | | 79'646.50 | |
| 3153.01 | Unterhalt EDV-Infrastruktur | 2'087.60 | | 3'800.00 | | 821.70 | |
| 3153.02 | Servicekosten Kopiergeräte | 64'524.10 | | 58'702.00 | | 78'824.80 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 371'719.51 | | 328'755.00 | | 339'939.65 | |
| 3158.01 | Unterhalt von Software | 365'253.21 | | 328'755.00 | | 339'939.65 | |
| 3158.11 | Unterhalt von Software WV | 6'466.30 | | | | | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb. | 88'578.70 | | 82'340.00 | | 126'188.95 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 79'100.70 | | 81'220.00 | | 88'149.45 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3160.01 | Miete und Pacht Liegenschaften | 79'100.70 | | 81'220.00 | | 88'149.45 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 9'478.00 | | 1'120.00 | | 38'039.50 | |
| 3161.01 | Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien | 9'478.00 | | 1'120.00 | | 38'039.50 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 309'855.75 | | 327'230.00 | | 240'694.75 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 143'286.80 | | 181'230.00 | | 143'239.25 | |
| 3170.01 | Spesenentschädigungen | 77'417.90 | | 106'870.00 | | 75'002.90 | |
| 3170.02 | Freier Ratskredit | 15'797.40 | | 17'900.00 | | 13'281.80 | |
| 3170.03 | Ehrungen | 291.30 | | 1'250.00 | | 211.00 | |
| 3170.04 | Freier Kommissionskredit | 950.00 | | 1'950.00 | | 612.60 | |
| 3170.05 | Freier Schulleitungskredit | 6'310.35 | | 9'770.00 | | 10'041.50 | |
| 3170.06 | Freier Kommissionskredit UK | | | 900.00 | | | |
| 3170.07 | Freier Kommissionskredit PK | | | 900.00 | | | |
| 3170.08 | Freier Kommissionskredit BK | | | 900.00 | | | |
| 3170.09 | Pauschalisierte Kosten | 40'816.55 | | 39'190.00 | | 43'310.50 | |
| 3170.11 | Spesenentschädigungen | 868.90 | | 800.00 | | 184.65 | |
| 3170.21 | Spesenentschädigungen | 834.40 | | 800.00 | | 594.30 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 166'568.95 | | 146'000.00 | | 97'455.50 | |
| 3171.01 | Beiträge an Schulveranstaltungen | 166'568.95 | | 146'000.00 | | 97'455.50 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 214'931.00 | | 465'100.00 | | 304'027.67 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -2'700.00 | | 200'000.00 | | 600.00 | |
| 3180.01 | Wertberichtigungen auf Forderungen | -2'700.00 | | 200'000.00 | | 600.00 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 217'631.00 | | 265'100.00 | | 303'427.67 | |
| 3181.01 | Tatsächliche Forderungsverluste | 4'790.70 | | 10'000.00 | | 12'602.90 | |
| 3181.02 | Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern | 198'862.45 | | 235'000.00 | | 262'809.87 | |
| 3181.03 | Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern | 13'977.85 | | 20'000.00 | | 28'014.90 | |
| 3181.21 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | 100.00 | | | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 39'282.60 | | 4'500.00 | | 29'393.20 | |
| 3190 | Schadenersatzleistungen | 19'784.00 | | 2'500.00 | | 24'937.35 | |
| 3190.01 | Schadenersatzleistungen | 19'784.00 | | 2'500.00 | | 23'501.65 | |
| 3190.11 | Schadenersatzleistungen | | | | | 1'435.70 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3192 | Abgeltung von Rechten | 19'498.60 | | | | | |
| 3192.21 | Abgeltung von Nutzungsrechten | 19'498.60 | | | | | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | | | 2'000.00 | | 4'455.85 | |
| 3199.11 | Mehrwertsteuerkorrekturen | | | 1'500.00 | | 4'460.65 | |
| 3199.21 | Mehrwertsteuerkorrekturen | | | 500.00 | | 7.55 | |
| 3199.31 | Mehrwertsteuerkorrekturen | | | | | -12.35 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 1'963'961.65 | | 1'886'457.00 | | 1'728'565.25 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 1'560'412.50 | | 1'602'894.00 | | 1'414'262.65 | |
| 3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 1'560'412.50 | | 1'602'894.00 | | 1'414'262.65 | |
| 3300.11 | Planmässige Abschreibungen Strassen VV | 58'869.85 | | 85'033.00 | | 50'814.15 | |
| 3300.21 | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV | 758.00 | | 436.00 | | 758.00 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten | 15'180.30 | | 5'636.00 | | 14'512.60 | |
| 3300.31 | Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV | 72'156.45 | | 81'800.00 | | 59'942.35 | |
| 3300.32 | Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE | 5'989.20 | | 20'150.00 | | 5'891.00 | |
| 3300.41 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 428'115.00 | | 414'513.00 | | 305'170.75 | |
| 3300.61 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 111'305.70 | | 127'287.00 | | 109'134.80 | |
| 3300.91 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV | 5'985.00 | | 5'986.00 | | 5'986.00 | |
| 3300.99 | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV | 862'053.00 | | 862'053.00 | | 862'053.00 | |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 403'549.15 | | 283'563.00 | | 314'302.60 | |
| 3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 403'549.15 | | 283'563.00 | | 314'302.60 | |
| 3320.01 | Planmässige Abschreibungen Software | 194'483.65 | | 193'032.00 | | 203'791.00 | |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen | 209'065.50 | | 90'531.00 | | 110'511.60 | |
| 34 | Finanzaufwand | 354'052.88 | | 279'000.00 | | 1'395'386.94 | |
| 340 | Zinsaufwand | 115'710.18 | | 194'500.00 | | 242'643.69 | |
| 3401 | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten | 671.53 | | 4'300.00 | | 123.54 | |
| 3401.01 | Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten | 671.53 | | 1'500.00 | | 123.54 | |
| 3401.02 | Vorauszahlungszinsen Steuern | | | 2'800.00 | | | |
| 3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 115'009.70 | | 190'000.00 | | 242'486.10 | |
| 3406.01 | Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten | 115'009.70 | | 190'000.00 | | 242'486.10 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 28.95 | | 200.00 | | 34.05 | |
| 3409.01 | Zinsen auf Sonderrechnungen | 28.95 | | 200.00 | | 34.05 | |
| 342 | Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten | | | | | 12'200.00 | |
| 3420 | Kapitalbeschaffung und -verwaltung | | | | | 12'200.00 | |
| 3420.01 | Kapitalbeschaffung | | | | | 12'200.00 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 56'512.10 | | 50'000.00 | | 26'429.70 | |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 46'187.90 | | 38'700.00 | | 18'170.55 | |
| 3430.01 | Baulicher Unterhalt | 46'187.90 | | 38'700.00 | | 18'170.55 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 10'324.20 | | 11'300.00 | | 8'259.15 | |
| 3439.01 | übriger Liegenschaftsaufwand FV | 6'944.40 | | 7'000.00 | | 2'217.00 | |
| 3439.02 | Heizmaterial FV | | | 1'000.00 | | 2'898.15 | |
| 3439.03 | Gebäudeversicherungsbeiträge | 3'379.80 | | 3'300.00 | | 3'144.00 | |
| 344 | Wertberichtigungen Anlagen FV | 167'000.00 | | | | 1'097'146.95 | |
| 3441 | Wertberichtigung Sachanlagen FV | 167'000.00 | | | | 1'097'146.95 | |
| 3441.11 | Wertberichtigung Sachanlagen FV (WV) | 167'000.00 | | | | | |
| 3441.21 | Wertberichtigung Sachanlagen FV (AWE) | | | | | 1'097'146.95 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 14'830.60 | | 34'500.00 | | 16'966.60 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 14'830.60 | | 34'500.00 | | 16'966.60 | |
| 3499.01 | Übriger Finanzaufwand | | | 500.00 | | | |
| 3499.02 | Vergütungszinsen Steuern | 14'830.60 | | 34'000.00 | | 16'966.60 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 969'517.00 | | 1'685'856.00 | | 1'702'898.00 | |
| 350 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK | | | 780'000.00 | | 788'563.00 | |
| 3500 | Einlagen in Spezialfinanzierungen FK | | | 780'000.00 | | 788'563.00 | |
| 3500.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen FK | | | 780'000.00 | | 788'563.00 | |
| 351 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK | 969'517.00 | | 905'856.00 | | 914'335.00 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 969'517.00 | | 905'856.00 | | 914'335.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3510.01 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 22'652.00 | | | | | |
| 3510.11 | Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV | 210'055.00 | | 330'800.00 | | 295'561.00 | |
| 3510.12 | Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE | 365'860.00 | | 436'056.00 | | 428'462.00 | |
| 3510.51 | Einlage Anschlussgebühren | 178'470.00 | | 53'000.00 | | 75'642.00 | |
| 3510.52 | Einlage Anschlussgebühren | 192'480.00 | | 86'000.00 | | 114'670.00 | |
| 36 | Transferaufwand | 32'197'023.81 | | 35'365'319.00 | | 31'092'347.80 | |
| 360 | Ertragsanteile an Dritte | 95'118.60 | | 90'000.00 | | 81'056.90 | |
| 3601 | Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate | 95'118.60 | | 90'000.00 | | 81'056.90 | |
| 3601.01 | Verwaltungsgebühren | 76'143.60 | | 70'000.00 | | 61'506.90 | |
| 3601.02 | Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton | 18'975.00 | | 20'000.00 | | 19'550.00 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 11'631'381.95 | | 12'097'313.00 | | 11'324'334.65 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 10'809'271.75 | | 11'196'641.00 | | 10'390'909.40 | |
| 3611.01 | Lastenausgleich Lehrerbesoldung | 4'296'580.00 | | 4'199'341.00 | | 4'172'043.25 | |
| 3611.02 | Entschädigung Geschäftsleitung | 130'859.85 | | 127'200.00 | | 127'550.85 | |
| 3611.03 | Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne) | 161'809.30 | | 150'000.00 | | 172'526.40 | |
| 3611.04 | Kostenanteile amtliche Bewertung | 3'628.75 | | 15'000.00 | | 14'970.50 | |
| 3611.06 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 6'085'147.85 | | 6'583'600.00 | | 5'775'532.60 | |
| 3611.07 | Polizeidienstleistungen | 131'246.00 | | 121'500.00 | | 128'285.80 | |
| 3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 822'110.20 | | 900'672.00 | | 933'425.25 | |
| 3612.01 | Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil | 182'968.65 | | 216'090.00 | | 198'883.05 | |
| 3612.02 | Schulgelder an andere Gemeinden | 285'669.55 | | 288'200.00 | | 295'333.05 | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF | 4'840.00 | | 102'480.00 | | 60'077.15 | |
| 3612.04 | Verrechnete Zinsen SF | 47'310.00 | | 47'420.00 | | 120'810.00 | |
| 3612.05 | Verrechnete Zinsen Feuerwehr | 6'530.00 | | 7'990.00 | | 14'230.00 | |
| 3612.13 | Interne Verrechnungen WV | 30'000.00 | | 23'900.00 | | 23'200.00 | |
| 3612.23 | Interne Verrechnungen AWE | 69'892.00 | | 65'692.00 | | 52'492.00 | |
| 3612.33 | Interne Verrechnungen | 194'900.00 | | 148'900.00 | | 168'400.00 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 2'082'419.00 | | 2'111'000.00 | | 2'057'150.00 | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 2'082'419.00 | | 2'111'000.00 | | 2'057'150.00 | |
| 3621.61 | Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung | 2'082'419.00 | | 2'111'000.00 | | 2'057'150.00 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 18'388'104.26 | | 21'067'006.00 | | 17'629'806.25 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 4'105'400.00 | | 4'435'450.00 | | 4'055'471.00 | |
| 3631.01 | Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr | 1'386'087.00 | | 1'559'850.00 | | 1'290'487.00 | |
| 3631.02 | Lastenausgleich Ergänzungsleistungen | 2'609'165.00 | | 2'750'000.00 | | 2'645'436.00 | |
| 3631.03 | Lastenausgleich Familienzulagen | 53'888.00 | | 68'500.00 | | 63'148.00 | |
| 3631.04 | Pauschalierung der Interventionskosten | 56'260.00 | | 57'100.00 | | 56'400.00 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 1'555'857.25 | | 1'668'000.00 | | 1'537'843.55 | |
| 3632.02 | Kulturelle Institutionen Stadt Bern | 276'600.90 | | 300'000.00 | | 297'782.00 | |
| 3632.05 | Beiträge an RKZ | 19'440.60 | | 29'000.00 | | 21'299.75 | |
| 3632.21 | Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden | 1'259'815.75 | | 1'339'000.00 | | 1'218'761.80 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 574.20 | | 7'700.00 | | 7'150.20 | |
| 3634.01 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 574.20 | | 7'700.00 | | 7'150.20 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 2'503'231.85 | | 3'024'696.00 | | 1'279'339.60 | |
| 3635.01 | Bundesfeier | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 | |
| 3635.02 | Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG | 294'925.00 | | 450'000.00 | | 361'873.00 | |
| 3635.03 | Beiträge an Private Unternehmungen | 180.00 | | 180.00 | | 180.00 | |
| 3635.04 | Auswärtige Musikschulen | 31'655.60 | | 40'000.00 | | 40'731.45 | |
| 3635.05 | Musikschule Worblental/Kiesental | 311'405.75 | | 355'000.00 | | 333'823.60 | |
| 3635.07 | Beiträge an Einsatzprogramm | 148'113.00 | | 158'516.00 | | 126'046.35 | |
| 3635.09 | Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG | 1'500'000.00 | | 1'600'000.00 | | | |
| 3635.31 | Beiträge an KEWU | 206'952.50 | | 411'000.00 | | 406'685.20 | |
| 3636 | Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 574'997.10 | | 644'563.00 | | 536'993.66 | |
| 3636.01 | Beiträge an private Organisationen | 29'971.10 | | 80'563.00 | | 26'395.80 | |
| 3636.02 | Beitrag an Worber Post | 85'000.00 | | 75'000.00 | | 85'000.00 | |
| 3636.03 | Vereinsbeiträge | 6'998.35 | | 9'400.00 | | 2'508.10 | |
| 3636.04 | Beitrag an Regionalbibliothek Bern | 118'600.00 | | 118'600.00 | | 106'792.00 | |
| 3636.05 | Beitrag an Bibliothek Rüfenacht | 36'000.00 | | 36'000.00 | | 36'000.00 | |
| 3636.07 | Beiträge an Trägerschaft Kindertagesstätte | | | | | -5'534.24 | |
| 3636.08 | Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit | 298'427.65 | | 325'000.00 | | 285'832.00 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 9'648'043.86 | | 11'286'597.00 | | 10'213'008.24 | |
| 3637.01 | Zahnbehandlung normale Gebisse | 4'936.60 | | 4'500.00 | | 3'740.20 | |
| 3637.02 | Zahnbehandlung anormale Gebisse | | | 2'000.00 | | 1'172.70 | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte | 200.00 | | 9'430.00 | | 14'452.00 | |
| 3637.04 | Unterstützungen | 7'915'798.51 | | 9'627'667.00 | | 8'522'044.04 | |
| 3637.08 | Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe | 5'611.30 | | 9'000.00 | | 12'431.70 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3637.10 | Inkassogebühren | 69.65 | | 4'000.00 | | -705.00 | |
| 3637.11 | Bevorschussung KK-Prämien (IPV) | 725'187.35 | | 675'000.00 | | 729'526.70 | |
| 3637.12 | Betreuungsgutscheine Kitas/TFO | 996'240.45 | | 955'000.00 | | 930'345.90 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | 2'532'148.99 | | 32'000.00 | | 406'520.00 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | 2'532'148.99 | | 32'000.00 | | 406'520.00 | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 822'313.50 | | 32'000.00 | | 31'410.00 | |
| 3893.01 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | 822'313.50 | | 32'000.00 | | 31'410.00 | |
| 3894 | Einlagen in finanzpolitische Reserven | 1'709'835.49 | | | | | |
| 3894.01 | Einlagen in finanzpolitische Reserve | 1'709'835.49 | | | | | |
| 3896 | Einlagen in Neubewertungsreserven | | | | | 375'110.00 | |
| 3896.01 | Einlage in Schwankungsreserve | | | | | 375'110.00 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 908'860.30 | | 939'160.00 | | 855'500.00 | |
| 391 | Dienstleistungen | 617'240.00 | | 725'940.00 | | 642'320.00 | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 617'240.00 | | 725'940.00 | | 642'320.00 | |
| 3910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | 617'240.00 | | 725'940.00 | | 642'320.00 | |
| 393 | Betriebs- und Verwaltungskosten | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 3930 | Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk. | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 3930.01 | Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 | |
| 394 | Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand | 161'080.00 | | 152'340.00 | | 152'300.00 | |
| 3940 | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw. | 161'080.00 | | 152'340.00 | | 152'300.00 | |
| 3940.01 | Verrechnete Zinsen | 161'080.00 | | 152'340.00 | | 152'300.00 | |
| 395 | Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 | |
| 3950 | Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 | |
| 3950.01 | Verrechnete Abschreibungen | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 | |
| 398 | Übertragungen | 69'660.30 | | | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|------------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3980 | Interne Übertragungen | 69'660.30 | | | | | |
| 3980.01 | Interne Übertragungen | 69'660.30 | | | | | |
| 4 | Ertrag | | 58'771'657.26 | | 60'250'393.50 | | 56'920'642.55 |
| 40 | Fiskalertrag | | 33'464'145.95 | | 34'160'300.00 | | 31'767'975.90 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 26'542'212.90 | | 28'543'000.00 | | 26'187'240.70 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 23'343'307.50 | | 25'725'000.00 | | 23'151'617.10 |
| 4000.01 | Einkommenssteuern NP | | 22'882'692.00 | | 25'200'000.00 | | 22'809'789.05 |
| 4000.21 | Nach- und Strafsteuern Einkommen | | 195'020.55 | | 40'000.00 | | 155'718.80 |
| 4000.41 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST) | | 1'083'029.10 | | 1'100'000.00 | | 931'444.80 |
| 4000.51 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST) | | -807'571.45 | | -600'000.00 | | -726'169.85 |
| 4000.61 | Pauschale Steueranrechnung NP | | -9'912.70 | | -15'000.00 | | -19'165.70 |
| 4000.81 | Lotteriegewinnsteuern | | 50.00 | | | | |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 2'847'603.40 | | 2'560'000.00 | | 2'762'436.70 |
| 4001.01 | Vermögenssteuern NP | | 2'692'260.20 | | 2'400'000.00 | | 2'635'181.65 |
| 4001.41 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST) | | 357'896.95 | | 290'000.00 | | 281'124.30 |
| 4001.51 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST) | | -202'553.75 | | -130'000.00 | | -153'869.25 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 351'302.00 | | 258'000.00 | | 273'186.90 |
| 4002.01 | Quellensteuern | | 341'848.45 | | 250'000.00 | | 263'991.15 |
| 4002.11 | Quellensteuern BGSA | | 9'453.55 | | 8'000.00 | | 9'195.75 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 1'770'764.30 | | 1'620'800.00 | | 1'301'923.85 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 1'763'105.40 | | 1'585'000.00 | | 1'289'039.05 |
| 4010.01 | Gewinnsteuern JP | | 1'099'811.90 | | 960'000.00 | | 857'447.35 |
| 4010.41 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST) | | 714'249.65 | | 650'000.00 | | 460'531.65 |
| 4010.51 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST) | | -50'956.15 | | -25'000.00 | | -28'939.95 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 7'653.10 | | 33'000.00 | | 13'703.10 |
| 4011.01 | Kapitalsteuern JP | | 6'967.40 | | 25'000.00 | | 4'840.85 |
| 4011.41 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST) | | 1'728.35 | | 10'000.00 | | 10'642.70 |
| 4011.51 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST) | | -1'042.65 | | -2'000.00 | | -1'780.45 |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | | 5.80 | | 2'800.00 | | -818.30 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4019.01 | Holdingsteuern | | 5.80 | | 2'800.00 | | -818.30 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | 5'109'088.75 | | 3'958'000.00 | | 4'239'691.35 |
| 4021 | Grundsteuern | | 2'870'307.90 | | 2'665'000.00 | | 2'836'057.90 |
| 4021.01 | Liegenschaftssteuern | | 2'870'307.90 | | 2'665'000.00 | | 2'836'057.90 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 2'027'754.15 | | 1'180'000.00 | | 1'278'717.75 |
| 4022.01 | Grundstückgewinnsteuern | | 1'207'701.60 | | 500'000.00 | | 600'622.05 |
| 4022.11 | Sonderveranlagungen (Jahressteuern) | | 820'052.55 | | 680'000.00 | | 678'095.70 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 128'737.50 | | 77'000.00 | | 89'549.90 |
| 4024.01 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 128'737.50 | | 77'000.00 | | 89'549.90 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 82'289.20 | | 36'000.00 | | 35'365.80 |
| 4029.01 | Eingang abgeschriebener Steuern periodisch | | 1'120.00 | | 1'000.00 | | |
| 4029.02 | Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch | | 81'169.20 | | 35'000.00 | | 35'365.80 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 42'080.00 | | 38'500.00 | | 39'120.00 |
| 4033 | Hundesteuer | | 42'080.00 | | 38'500.00 | | 39'120.00 |
| 4033.01 | Hundetaxen | | 42'080.00 | | 38'500.00 | | 39'120.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 417'006.05 | | 370'300.00 | | 415'198.00 |
| 412 | Konzessionen | | 417'006.05 | | 370'300.00 | | 415'198.00 |
| 4120 | Konzessionen | | 417'006.05 | | 370'300.00 | | 415'198.00 |
| 4120.01 | Provision Stromlieferung | | 415'906.05 | | 370'000.00 | | 413'898.00 |
| 4120.11 | Erlöse aus Konzessionen | | 1'100.00 | | 300.00 | | 1'300.00 |
| 42 | Entgelte | | 9'018'073.23 | | 9'246'959.80 | | 9'485'084.00 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 569'227.30 | | 555'000.00 | | 618'188.60 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 569'227.30 | | 555'000.00 | | 618'188.60 |
| 4200.01 | Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben | | 569'227.30 | | 555'000.00 | | 618'188.60 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 400'783.31 | | 335'300.00 | | 383'381.75 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 400'783.31 | | 335'300.00 | | 383'381.75 |
| 4210.01 | Gebührenertrag | | 355'954.31 | | 283'300.00 | | 334'114.25 |
| 4210.02 | Gebührenertrag Siegelungswesen | | 22'769.00 | | 17'000.00 | | 17'710.00 |
| 4210.03 | Einbürgerungsgebühren | | 22'060.00 | | 35'000.00 | | 31'557.50 |
| 424 | Benützungsgebühren u.Dienstleistungen | | 5'063'939.74 | | 4'851'765.00 | | 4'929'009.95 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'063'939.74 | | 4'851'765.00 | | 4'929'009.95 |
| 4240.01 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 90'744.04 | | 111'200.00 | | 102'019.35 |
| 4240.11 | Verbrauchsgebühr | | 888'902.95 | | 882'000.00 | | 1'017'753.10 |
| 4240.12 | Grundgebühren | | 399'990.95 | | 381'940.00 | | 388'323.40 |
| 4240.13 | Wassermessermiete | | 3'372.10 | | 3'000.00 | | 2'622.10 |
| 4240.14 | Löschschutz (wiederkehrend) | | 2'285.40 | | 2'000.00 | | 1'950.00 |
| 4240.15 | Dienstleistungen | | 69'453.00 | | 48'340.00 | | 25'218.00 |
| 4240.21 | Benützungsgebühren | | 968'324.65 | | 1'003'175.00 | | 988'671.75 |
| 4240.22 | Grundgebühren | | 751'841.05 | | 741'540.00 | | 729'967.45 |
| 4240.23 | Schmutzbeiwerte | | 180.90 | | 10'000.00 | | 10'327.20 |
| 4240.24 | Regenabwassergebühr | | 194'228.45 | | 205'000.00 | | 190'815.80 |
| 4240.31 | Benützungsgebühren (Gebührenmarken) | | 547'362.35 | | 580'000.00 | | 530'630.00 |
| 4240.32 | Grundgebühren | | 734'678.10 | | 703'020.00 | | 712'059.60 |
| 4240.33 | Entsorgungsgebühren Kadaver | | 41'625.70 | | 41'550.00 | | 38'340.35 |
| 4240.51 | Anschlussgebühren WV | | 144'500.00 | | 50'000.00 | | 60'600.00 |
| 4240.52 | Einmalige Löschschutzgebühr | | 33'970.10 | | 3'000.00 | | 15'041.85 |
| 4240.53 | Anschlussgebühren Schmutzabwasser | | 136'800.00 | | 80'000.00 | | 87'520.00 |
| 4240.54 | Anschlussgebühren Regenabwasser | | 55'680.00 | | 6'000.00 | | 27'150.00 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 15'888.04 | | 10'865.00 | | 5'839.94 |
| 4250 | Verkäufe | | 15'888.04 | | 10'865.00 | | 5'839.94 |
| 4250.01 | Verkaufserlös | | 3'634.00 | | | | 1'995.70 |
| 4250.03 | Verkaufserlös SBB-Tageskarten | | 9'774.50 | | 4'000.00 | | |
| 4250.11 | Übriger Verkaufserlös | | | | 1'000.00 | | |
| 4250.31 | Verkauf Altpapier | | | | 2'680.00 | | |
| 4250.32 | Verkauf Altglas | | | | 2'160.00 | | |
| 4250.33 | Verkauf Almetall | | 2'479.54 | | 350.00 | | 3'844.24 |
| 4250.34 | Verkauf Alu/Büchsen | | | | 675.00 | | |
| 426 | Rückererstattungen | | 2'910'347.64 | | 3'454'029.80 | | 3'487'827.46 |
| 4260 | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 2'910'347.64 | | 3'454'029.80 | | 3'487'827.46 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4260.01 | Rückerstattungen | | 373'603.74 | | 239'685.80 | | 430'742.59 |
| 4260.02 | Lohnausfall- und Unfallgelder | | 149'999.25 | | 10'000.00 | | 77'016.00 |
| 4260.03 | Elternbeiträge | | 230'349.25 | | 234'114.00 | | 161'052.35 |
| 4260.04 | Essensbeiträge | | 175'950.50 | | 184'400.00 | | 135'711.00 |
| 4260.05 | Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg | | 138'024.69 | | 128'268.00 | | 21'086.65 |
| 4260.06 | Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg) | | 1'840'864.51 | | 2'655'562.00 | | 2'655'699.07 |
| 4260.07 | Elternbeiträge Ferienbetreuung | | | | | | 42.00 |
| 4260.11 | Rückerstattungen | | 427.20 | | 2'000.00 | | 1'585.25 |
| 4260.21 | Rückerstattungen | | 928.50 | | | | 4'642.55 |
| 4260.31 | Rückerstattungen | | 200.00 | | | | 250.00 |
| 427 | Bussen | | 57'887.20 | | 40'000.00 | | 60'675.30 |
| 4270 | Bussen | | 57'887.20 | | 40'000.00 | | 60'675.30 |
| 4270.01 | Bussen | | 57'887.20 | | 40'000.00 | | 60'675.30 |
| 429 | Übrige Entgelte | | | | | | 161.00 |
| 4290 | Übrige Entgelte | | | | | | 161.00 |
| 4290.01 | Eingang abgeschriebener Forderungen | | | | | | 161.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 25'804.05 | | | | |
| 431 | Aktivierung Eigenleistungen | | 25'804.05 | | | | |
| 4310 | Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen | | 25'804.05 | | | | |
| 4310.01 | Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen | | 25'804.05 | | | | |
| 44 | Finanzertrag | | 863'505.72 | | 897'167.00 | | 1'485'453.21 |
| 440 | Zinsertrag | | 98'300.35 | | 136'500.00 | | 101'663.40 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 98'300.35 | | 136'500.00 | | 101'663.40 |
| 4401.01 | Zinsen Kontokorrentguthaben | | 419.00 | | 300.00 | | 737.45 |
| 4401.02 | Verzugszinsen | | 153.65 | | 200.00 | | 459.95 |
| 4401.03 | Verzugszinsen Steuern | | 97'727.70 | | 136'000.00 | | 100'466.00 |
| 441 | Realisierte Gewinne FV | | | | | | 9'713.00 |
| 4411 | Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV | | | | | | 9'713.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------|-------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4411.01 | Buchgewinne Grundstücke FV | | | | | | 9'713.00 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 4'232.00 | | 3'200.00 | | 3'952.00 |
| 4420 | Dividenden | | 4'232.00 | | 3'200.00 | | 3'952.00 |
| 4420.01 | Dividenden (Zinsen Finanzvermögen) | | 4'232.00 | | 3'200.00 | | 3'952.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 418'333.50 | | 426'680.00 | | 438'298.05 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 418'333.50 | | 426'680.00 | | 438'298.05 |
| 4430.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | 87'237.40 | | 92'900.00 | | 94'239.40 |
| 4430.02 | Baurechtszinsen | | 323'353.60 | | 324'780.00 | | 334'626.15 |
| 4430.03 | Pachtzinsen Pflanzland | | 7'742.50 | | 9'000.00 | | 9'432.50 |
| 444 | Wertberichtigungen Anlagen FV | | 11'060.00 | | 10'000.00 | | 612'176.50 |
| 4440 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 11'060.00 | | 10'000.00 | | 27'160.00 |
| 4440.01 | Marktwertanpassungen Wertschriften | | 11'060.00 | | 10'000.00 | | 27'160.00 |
| 4443 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 585'016.50 |
| 4443.01 | Marktwertanpassungen Liegenschaften | | | | | | 585'016.50 |
| 446 | Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen | | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'900.00 |
| 4463 | Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form | | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'900.00 |
| 4463.11 | Dividende WVRB | | 3'900.00 | | 3'900.00 | | 3'900.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 327'679.87 | | 316'887.00 | | 315'750.26 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 141'264.00 | | 144'235.00 | | 139'772.00 |
| 4470.01 | Miet- und Pachtzinserträge | | 140'064.00 | | 143'035.00 | | 138'572.00 |
| 4470.21 | Miet- und Pachtzinserträge | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 |
| 4471 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 13'752.00 | | 28'152.00 | | 13'752.00 |
| 4471.01 | Vergütung Dienstwohnungen | | 13'752.00 | | 28'152.00 | | 13'752.00 |
| 4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 172'663.87 | | 144'500.00 | | 162'226.26 |
| 4472.01 | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV | | 172'663.87 | | 144'500.00 | | 162'226.26 |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | | 353'483.30 | | 2'152'750.00 | | 611'374.35 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------|----------------------|-------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 450 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK | | | | 2'050'000.00 | | 361'873.00 |
| 4500 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK | | | | 2'050'000.00 | | 361'873.00 |
| 4500.01 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK | | | | 2'050'000.00 | | 361'873.00 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK | | 353'483.30 | | 102'750.00 | | 249'501.35 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 353'483.30 | | 102'750.00 | | 249'501.35 |
| 4510.01 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen EK | | | | | | 46'984.00 |
| 4510.11 | Entnahme SF Werterhaltung WV | | 72'156.45 | | 82'600.00 | | 59'942.35 |
| 4510.21 | Entnahme SF Werterhaltung AWE | | 281'326.85 | | 20'150.00 | | 142'575.00 |
| 46 | Transferertrag | | 11'583'496.66 | | 12'142'114.90 | | 11'581'044.04 |
| 460 | Ertragsanteile | | 85'955.70 | | | | 76'925.50 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 85'955.70 | | | | 76'925.50 |
| 4600.01 | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer | | 85'955.70 | | | | 76'925.50 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 10'008'702.51 | | 10'772'125.00 | | 10'034'575.99 |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 9'493'729.86 | | 10'240'963.00 | | 9'430'564.74 |
| 4611.01 | Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst | | 1'491.55 | | 4'200.00 | | 3'202.80 |
| 4611.02 | Rückvergütung KK-Prämien (IPV) | | 717'293.10 | | 675'000.00 | | 724'453.50 |
| 4611.03 | Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe | | 8'651'546.31 | | 9'434'247.00 | | 8'563'388.19 |
| 4611.04 | Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten | | 38'251.10 | | 39'000.00 | | 39'322.60 |
| 4611.05 | Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm | | 59'327.75 | | 78'516.00 | | 77'433.25 |
| 4611.07 | Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof | | 16'720.05 | | 10'000.00 | | 13'664.40 |
| 4611.09 | Kantonsbeiträge | | 9'100.00 | | | | 9'100.00 |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 514'972.65 | | 531'162.00 | | 604'011.25 |
| 4612.01 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 147'795.15 | | 127'200.00 | | 154'364.80 |
| 4612.02 | Rückerstattungen | | | | 580.00 | | 79.95 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF | | 282'700.00 | | 308'830.00 | | 287'237.15 |
| 4612.05 | Verrechnete Zinsen Feuerwehr | | 6'530.00 | | 7'990.00 | | 14'230.00 |
| 4612.07 | Beiträge anderer Gemeinden | | 13'705.50 | | 7'000.00 | | 6'736.40 |
| 4612.08 | Anteil Selbstbehalt andere Gemeinden | | | | | | 3'620.95 |
| 4612.11 | Interne Verrechnungen WV | | 16'932.00 | | 16'932.00 | | 16'932.00 |
| 4612.12 | Verrechnete Zinsen WV | | 23'870.00 | | 24'590.00 | | 62'020.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.22 | Verrechnete Zinsen AWE | | 22'950.00 | | 22'320.00 | | 57'590.00 |
| 4612.32 | Verrechnete Zinsen Abfall | | 490.00 | | 510.00 | | 1'200.00 |
| 4612.33 | Interne Verrechnungen | | | | 15'210.00 | | |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 589'986.00 | | 361'000.00 | | 602'399.00 |
| 4621 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten | | 201'316.00 | | 175'000.00 | | 185'802.00 |
| 4621.61 | Soziodemografischer Zuschuss | | 201'316.00 | | 175'000.00 | | 185'802.00 |
| 4622 | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | | 388'670.00 | | 186'000.00 | | 416'597.00 |
| 4622.71 | Leistungen aus Finanzausgleich | | 388'670.00 | | 186'000.00 | | 416'597.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 891'926.65 | | 1'002'189.90 | | 864'742.00 |
| 4630 | Beiträge vom Bund | | | | | | 5'000.00 |
| 4630.01 | Bundesbeiträge | | | | | | 5'000.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 648'853.65 | | 761'189.90 | | 618'901.00 |
| 4631.01 | Kantonsbeiträge | | 648'853.65 | | 761'189.90 | | 618'901.00 |
| 4632 | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden | | 162'585.00 | | 160'000.00 | | 160'425.00 |
| 4632.01 | Betriebsbeiträge anderer Gemeinden | | 162'585.00 | | 160'000.00 | | 160'425.00 |
| 4634 | Beiträge von öffentl.Unternehmungen | | 80'488.00 | | 81'000.00 | | 80'416.00 |
| 4634.01 | Beiträge Gebäudeversicherung | | 80'488.00 | | 81'000.00 | | 80'416.00 |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 6'925.80 | | 6'800.00 | | 2'401.55 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 6'925.80 | | 6'800.00 | | 2'401.55 |
| 4699.11 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 6'925.80 | | 6'800.00 | | 2'401.55 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 2'137'282.00 | | 341'641.80 | | 719'013.05 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 2'137'282.00 | | 341'641.80 | | 719'013.05 |
| 4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 1'796'632.00 | | 991.80 | | 3'253.05 |
| 4893.01 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 1'796'632.00 | | 991.80 | | 3'253.05 |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 340'650.00 | | 340'650.00 | | 715'760.00 |
| 4896.01 | Entnahme Neubewertungsreserve | | 340'650.00 | | 340'650.00 | | 715'760.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 908'860.30 | | 939'160.00 | | 855'500.00 |
| 491 | Dienstleistungen | | 617'240.00 | | 725'940.00 | | 642'320.00 |
| 4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 617'240.00 | | 725'940.00 | | 642'320.00 |
| 4910.01 | Interne Verrechnungen Dienstleistungen | | 617'240.00 | | 725'940.00 | | 642'320.00 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 |
| 4930 | Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk. | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 |
| 4930.01 | Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten | | 28'000.00 | | 28'000.00 | | 28'000.00 |
| 494 | Kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 161'080.00 | | 152'340.00 | | 152'300.00 |
| 4940 | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand | | 161'080.00 | | 152'340.00 | | 152'300.00 |
| 4940.01 | Verrechnete Zinsen FV und VV | | 117'140.00 | | 108'400.00 | | 108'360.00 |
| 4940.02 | Verrechnete Zinsen Fürsorgeliegenschaften | | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 |
| 4940.03 | Verrechnete Zinsen Tagesschule | | 43'840.00 | | 43'840.00 | | 43'840.00 |
| 495 | Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen | | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 |
| 4950 | Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen | | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 |
| 4950.01 | Verrechnete Abschreibungen | | 32'880.00 | | 32'880.00 | | 32'880.00 |
| 498 | Übertragungen | | 69'660.30 | | | | |
| 4980 | Interne Übertragungen | | 69'660.30 | | | | |
| 4980.01 | Interne Übertragungen | | 69'660.30 | | | | |
| 9 | Abschlusskonten | 290'354.34 | 414'412.60 | 30'265.00 | 539'706.20 | 1'721'473.21 | 1'011'236.40 |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 290'354.34 | 414'412.60 | 30'265.00 | 539'706.20 | 1'721'473.21 | 1'011'236.40 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | 290'354.34 | 414'412.60 | 30'265.00 | 539'706.20 | 1'721'473.21 | 1'011'236.40 |
| 9000 | Ertragsüberschuss | | | | | 1'716'668.07 | |
| 9000.01 | Ertragsüberschuss | | | | | 1'716'668.07 | |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 290'354.34 | | 30'265.00 | | 4'805.14 | |

Erfolgsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9010.21 | Einlage Spezialfinanzierung RA AWE | 123'725.55 | | | | | |
| 9010.31 | Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall | 166'628.79 | | 30'265.00 | | 4'805.14 | |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 414'412.60 | | 539'706.20 | | 1'011'236.40 |
| 9011.11 | Entnahme Spezialfinanzierung RA WV | | 414'412.60 | | 235'229.20 | | 71'707.10 |
| 9011.21 | Entnahme Spezialfinanzierung RA AWE | | | | 304'477.00 | | 939'529.30 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|--|---------------------|-------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL | 4'833'457.25 | 474'856.00 | | | 3'128'089.90 | 1'432'354.95 |
| 1 | Präsidialabteilung | 105'259.65 | | | | | |
| | Nettoausgaben | | 105'259.65 | | | | |
| 112 | Information | 105'259.65 | | | | | |
| | Nettoausgaben | | 105'259.65 | | | | |
| 5200.01 | Bewirtschaftung Website, Wechsel des CMS | 105'259.65 | | | | | |
| 3 | Bauabteilung | 4'578'197.60 | 470'256.00 | | | 3'128'089.90 | 1'427'754.95 |
| | Nettoausgaben | | 4'107'941.60 | | | | 1'700'334.95 |
| 311 | Sportanlagen | | 3'698.00 | | | | 259'698.00 |
| | Nettoeinnahmen | 3'698.00 | | | | 259'698.00 | |
| 5040.03 | Neubau Kunstrasenspielfeld SA Worboden | | | | | | 256'000.00 |
| 5460.01 | Darlehen Tennisclub Worb | | 3'698.00 | | | | 3'698.00 |
| 316 | Unterhalt Gewässer | | | | | 7'750.00 | |
| | Nettoausgaben | | | | | | 7'750.00 |
| 5020.02 | WBP Worble Abschnitt 1A | | | | | 7'750.00 | |
| 320 | Planung, Raumplanung | 5'402.35 | | | | 8'630.50 | |
| | Nettoausgaben | | 5'402.35 | | | | 8'630.50 |
| 5290.01 | Ortsplanung inkl. Energierichtplan | 5'402.35 | | | | 8'630.50 | |
| 325 | Vermessungswesen | 75'000.00 | | | | 95'000.00 | |
| | Nettoausgaben | | 75'000.00 | | | | 95'000.00 |
| 5290.01 | Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete | 75'000.00 | | | | 95'000.00 | |
| 330 | Unterhalt Strassen | 343'660.45 | | | | 462'811.05 | 7'350.00 |
| | Nettoausgaben | | 343'660.45 | | | | 455'461.05 |
| 5010.03 | Verkehrssanierung Worb | 40.00 | | | | 1'032.15 | |
| 5010.15 | Sanierung Bachstrasse | | | | | 1'694.75 | 3'850.00 |
| 5010.16 | San. Treppenweg Sonnhalde, Abschnitt Vechigenstr.-Eggwaldstr | 10'506.00 | | | | | |
| 5010.17 | Zentrum Rüfenacht, Umgestaltung Strassen | 16'242.15 | | | | 242'409.70 | |
| 5010.18 | Sanierung Bühliweg | | | | | 59'262.40 | 3'500.00 |
| 5010.20 | Sanierung Schulhausstrasse ost | 136'887.90 | | | | 1'157.85 | |
| 5010.21 | Sanierung Blüemlisalpstrasse | 153'784.80 | | | | | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|-------------------|-------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 5010.22 | Sanierung Rüttihubelstrasse | 221.30 | | | | | |
| 5650.01 | Zentrum Rüfenacht, Investitionsbeitrag Dorfplatz | 25'978.30 | | | | 157'254.20 | |
| 335 | Werkhof (Betrieb) | | | | | 183'474.80 | |
| | Nettoausgaben | | | | | | 183'474.80 |
| 5060.03 | Kommunalfahrzeug Meili VM3500 Jg2009, Ersatzbeschaffung | | | | | 183'474.80 | |
| 350 | Wasserversorgung | 695'277.45 | 463'314.00 | | | 1'386'739.80 | 63'560.00 |
| | Nettoausgaben | | 231'963.45 | | | | 1'323'179.80 |
| 5031.04 | Netzersatz Bernstrasse | | 148'219.00 | | | | |
| 5031.07 | Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/ILauigasse | | 73'247.00 | | | | |
| 5031.10 | ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1 | | 11'848.00 | | | | |
| 5031.22 | Netzersatz Bachstrasse | | | | | 4'584.90 | |
| 5031.23 | Netzersatz Richigenstrasse | | | | | 40.00 | |
| 5031.26 | Netzersatz Bollstrasse | 120'634.80 | | | | 583'270.55 | 5'560.00 |
| 5031.27 | Netzersatz Bühlweg | 5'810.25 | | | | 7'503.60 | |
| 5031.28 | Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten | 101'521.25 | | | | 619'276.55 | |
| 5031.29 | Netzersatz Langeloo-Murmösl | 9'109.05 | | | | 164'069.95 | 22'000.00 |
| 5031.30 | Netzersatz Schulhausstrasse ost | 263'669.65 | | | | 7'994.25 | |
| 5031.31 | Netzersatz Blüemlisalpstrasse | 194'532.45 | | | | | |
| 6030.03 | Übertragung Transportleitung Gde Walkringen | | 167'000.00 | | | | |
| 6310.01 | Kantonsbeiträge Wasserversorgung | | 63'000.00 | | | | 36'000.00 |
| 355 | Abwasserentsorgung | 73'094.80 | | | | 48'855.30 | 1'097'146.95 |
| | Nettoausgaben | | 73'094.80 | | | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 1'048'291.65 | |
| 5032.04 | Sanierung Worble-Kanal (GEP MP3) | | | | | 5'232.20 | |
| 5032.21 | Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband | | | | | 23'978.75 | |
| 5032.23 | Leitungsvergrösserung Schulhausstrasse ost | 7'849.20 | | | | | |
| 5292.03 | GEP-Nachführung | 65'245.60 | | | | 10'686.80 | |
| 5292.04 | GEP MP 4 Projektierung | | | | | 8'957.55 | |
| 6030.01 | Abtretung regional relevante Anlagen AWE | | | | | | 1'097'146.95 |
| 372 | Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr. | | 3'244.00 | | | 1'304.20 | |
| | Nettoausgaben | | | | | | 1'304.20 |
| | Nettoeinnahmen | 3'244.00 | | | | | |
| 5040.02 | KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau | | 3'244.00 | | | 1'304.20 | |
| 373 | Primarschulanlagen Worb | 72'514.40 | | | | 28'626.70 | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------|---|---------------------|-----------------|-------------|-----------|-------------------|-----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoausgaben | | 72'514.40 | | | | 28'626.70 |
| 5040.09 | SA Zentrum, Anschluss an die Fernwärme | 31'911.50 | | | | 14'959.55 | |
| 5040.10 | SA Wyden Anschluss an die Fernwärme | 40'602.90 | | | | 13'667.15 | |
| 374 | Schulzentrum Worboden | 753'174.45 | | | | 125'509.35 | |
| | Nettoausgaben | | 753'174.45 | | | | 125'509.35 |
| 5040.05 | SA Worboden, Sanierung Gebäudehüllen | | | | | 810.50 | |
| 5040.11 | Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag | 81'200.35 | | | | 124'698.85 | |
| 5040.12 | Gesamtsanierung OSZ Worboden | 671'974.10 | | | | | |
| 376 | Tagesschule Worb Gebäude | 2'296'827.20 | | | | 461'596.15 | |
| | Nettoausgaben | | 2'296'827.20 | | | | 461'596.15 |
| 5040.01 | Projektierung Neubau Tagesschule Worb | | | | | 2'539.75 | |
| 5040.02 | Neubau Tagesschule Worb | 2'296'827.20 | | | | 459'056.40 | |
| 378 | Schulgebäude Aussenbezirke | 35'381.70 | | | | 195'532.80 | |
| | Nettoausgaben | | 35'381.70 | | | | 195'532.80 |
| 5040.05 | Gemeinschaftsraum Wattenwil | 35'381.70 | | | | 195'532.80 | |
| 383 | Fürsorgelienschaften FZH AHVW | 86'610.70 | | | | 22'695.70 | |
| | Nettoausgaben | | 86'610.70 | | | | 22'695.70 |
| 5040.02 | Freizeithaus Äusserer Stalden, Fassadensanierung | 86'610.70 | | | | 22'695.70 | |
| 384 | Zivilschutzanlagen | 140'700.00 | | | | | |
| | Nettoausgaben | | 140'700.00 | | | | |
| 5040.02 | ZSA Hofmatt, Erneuerung Heizsystem | 140'700.00 | | | | | |
| 388 | Gemeindesaal | 554.10 | | | | 99'563.55 | |
| | Nettoausgaben | | 554.10 | | | | 99'563.55 |
| 5040.02 | Saalbeleuchtung, Umrüstung auf LED | 554.10 | | | | 99'563.55 | |
| 4 | Sozialdienste | 150'000.00 | 4'600.00 | | | | 4'600.00 |
| | Nettoausgaben | | 145'400.00 | | | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 4'600.00 | |
| 436 | Jugendarbeit, Jugendberatung | 150'000.00 | 4'600.00 | | | | 4'600.00 |
| | Nettoausgaben | | 145'400.00 | | | | |
| | Nettoeinnahmen | | | | | 4'600.00 | |
| 5460.01 | Darlehen Trägerverein Jugendarbeit Worb | | 4'600.00 | | | | 4'600.00 |
| 5460.02 | Darlehen Trägerverein offene Kinder-+Jugendarbeit | 150'000.00 | | | | | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------|---------------------------|-------------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 99999 | HILFSKOSTENSTELLEN | 474'856.00 | 4'833'457.25 | | | 1'432'354.95 | 3'128'089.90 |
| .590001 | Passivierte Einnahmen | 474'856.00 | | | | 1'432'354.95 | |
| .690001 | Aktivierte Ausgaben | | 4'833'457.25 | | | | 3'128'089.90 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Investitionsrechnung | 5'308'313.25 | 5'308'313.25 | | | 4'560'444.85 | 4'560'444.85 |
| 5 | Investitionsausgaben | 5'308'313.25 | | | | 4'560'444.85 | |
| 50 | Sachanlagen | 4'406'571.35 | | | | 2'847'560.85 | |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 317'682.15 | | | | 305'556.85 | |
| 5010.01 | Strassen / Verkehrswege | 317'682.15 | | | | 305'556.85 | |
| 5020 | Wasserbau | | | | | 7'750.00 | |
| 5020.01 | Wasserbau | | | | | 7'750.00 | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 695'277.45 | | | | 1'386'739.80 | |
| 5031.01 | Tiefbauten Wasserversorgung | 695'277.45 | | | | 1'386'739.80 | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserentsorgung | 7'849.20 | | | | 29'210.95 | |
| 5032.01 | Tiefbauten Abwasserbeseitigung | 7'849.20 | | | | 29'210.95 | |
| 5040 | Hochbauten | 3'385'762.55 | | | | 934'828.45 | |
| 5040.01 | Hochbauten | 3'385'762.55 | | | | 934'828.45 | |
| 5060 | Mobilien | | | | | 183'474.80 | |
| 5060.01 | Mobilien | | | | | 183'474.80 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 250'907.60 | | | | 123'274.85 | |
| 5200 | Software | 105'259.65 | | | | | |
| 5200.01 | Software | 105'259.65 | | | | | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 80'402.35 | | | | 103'630.50 | |
| 5290.01 | Übrige immaterielle Anlagen | 80'402.35 | | | | 103'630.50 | |
| 5292 | Abwasserentsorgung | 65'245.60 | | | | 19'644.35 | |
| 5292.01 | Abwasserentsorgung | 65'245.60 | | | | 19'644.35 | |
| 54 | Darlehen | 150'000.00 | | | | | |
| 5460 | Darlehen an private Org. o.Erwerbszweck | 150'000.00 | | | | | |
| 5460.01 | Darlehen an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 150'000.00 | | | | | |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 56 | Eigene Investitionsbeiträge | 25'978.30 | | | | 157'254.20 | |
| 5650 | Inv.beiträge an private Unternehmungen | 25'978.30 | | | | 157'254.20 | |
| 5650.01 | Investitionsbeiträge an private Unternehmungen | 25'978.30 | | | | 157'254.20 | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | 474'856.00 | | | | 1'432'354.95 | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | 474'856.00 | | | | 1'432'354.95 | |
| 5900.01 | Passivierte Einnahmen | 474'856.00 | | | | 1'432'354.95 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 5'308'313.25 | | | | 4'560'444.85 |
| 60 | Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen | | 167'000.00 | | | | 1'097'146.95 |
| 6030 | Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV | | 167'000.00 | | | | 1'097'146.95 |
| 6030.01 | Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen | | 167'000.00 | | | | 1'097'146.95 |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | 299'558.00 | | | | 326'910.00 |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | 3'244.00 | | | | |
| 6300.01 | Investitionsbeiträge vom Bund | | 3'244.00 | | | | |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten | | 296'314.00 | | | | 251'060.00 |
| 6310.01 | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten | | 296'314.00 | | | | 251'060.00 |
| 6320 | Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände | | | | | | 50'000.00 |
| 6320.01 | Investitionsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbän.. | | | | | | 50'000.00 |
| 6370 | Investitionsbeiträge private Haushalte | | | | | | 25'850.00 |
| 6370.01 | Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | | | | | | 3'850.00 |
| 6370.11 | Investitionsbeiträge priv. Haushalte WV | | | | | | 22'000.00 |
| 64 | Rückzahlung von Darlehen | | 8'298.00 | | | | 8'298.00 |
| 6460 | Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz. | | 8'298.00 | | | | 8'298.00 |
| 6460.01 | Rückzlg Darl. private Organisationen o. Erwerbszweck | | 8'298.00 | | | | 8'298.00 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 4'833'457.25 | | | | 3'128'089.90 |

Investitionsrechnung

| | | Rechnung 2022 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|-----------------------------|---------------------|---------------------|-------------|-----------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6900 | Aktivierete Ausgaben | | 4'833'457.25 | | | | 3'128'089.90 |
| 6900.01 | Aktivierete Ausgaben | | 4'833'457.25 | | | | 3'128'089.90 |
| | Nettoinvestitionen | 4'358'601.25 | | | | 1'695'734.95 | |