

Jahresrechnung 2023

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	Aussagen zur Erfolgsrechnung (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	Wasserversorgung	23
2.3.4	Abwasserentsorgung	24
2.3.5	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 - 83.....	71
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen 84 - 128	71
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen 129 - 149	71
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen 150 - 153.....	71
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen 154 - 156.....	71

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von **CHF 938'547.17** ab. Weil die ordentlichen Abschreibungen grösser als die Nettoinvestitionen des Allgemeinen Haushalts ausgefallen sind, konnten gemäss Art. 84 der Gemeindeverordnung keine zusätzlichen Abschreibungen (Einlage in die finanzpolitische Reserve) vorgenommen werden. Das Budget 2023 rechnete bei einer gleichbleibenden **Steueranlage von 1,70 Einheiten** mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'444'890.15.

Der Fiskalertrag schliesst um rund 0,5 Millionen Franken besser ab als budgetiert. Bei den Einkommenssteuern der Natürlichen Personen wurde in diesem Jahr fast eine Punktlandung erzielt. Sie schliessen um 0.36 Prozent besser ab als budgetiert. Hauptverantwortlich für die Besserstellung des Fiskalertrags sind die übrigen direkten Steuern, welche um 0.45 Millionen Franken über den Budgetwerten liegen. Wie schon im letzten Jahr, musste weniger in den Lastenausgleich Sozialhilfe geleistet werden als befürchtet. Gegenüber dem Budget wurden damit 0.55 Millionen Franken eingespart. Bei den Fallzahlen der Unterstützungen in der Sozialhilfe ist ein Rücklauf zu verzeichnen, weshalb eine Budgetunterschreitung von rund 1,4 Millionen Franken zu verzeichnen ist.

Begründungen

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

a) Fiskalertrag

Hauptsächlich dank den Übrigen direkten Steuern (SG 402; Vermögensgewinnsteuern, Erbschafts- und Schenkungssteuern) liegt der Fiskalertrag um CHF 492'035.40 über dem Budgetwert.

b) Sozialhilferechnung:

Entgegen den Prognosen des Kantons mussten im Jahr 2023 CHF 552'828.05 weniger in den Lastenausgleich Sozialhilfe einbezahlt werden. Dank weniger hohen Fallzahlen als angenommen liegen die Nettokosten der Sozialhilfe um rund 1 Million Franken unter dem Budgetwert. Weil die Sozialhilfeabrechnung erst per 31. März dem Kanton eingereicht werden muss und später im Jahr verfügt wird, handelt es sich hier noch um provisorische Werte.

Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen

(Vgl. Kapitel 1.1.2 und 1.2)

- Die **Wasserversorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 103'589.35** ab.
- Die **Abwasserentsorgung** schliesst mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 179'581.75** ab.
- Die **Abfallentsorgung** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 7'966.55** 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.

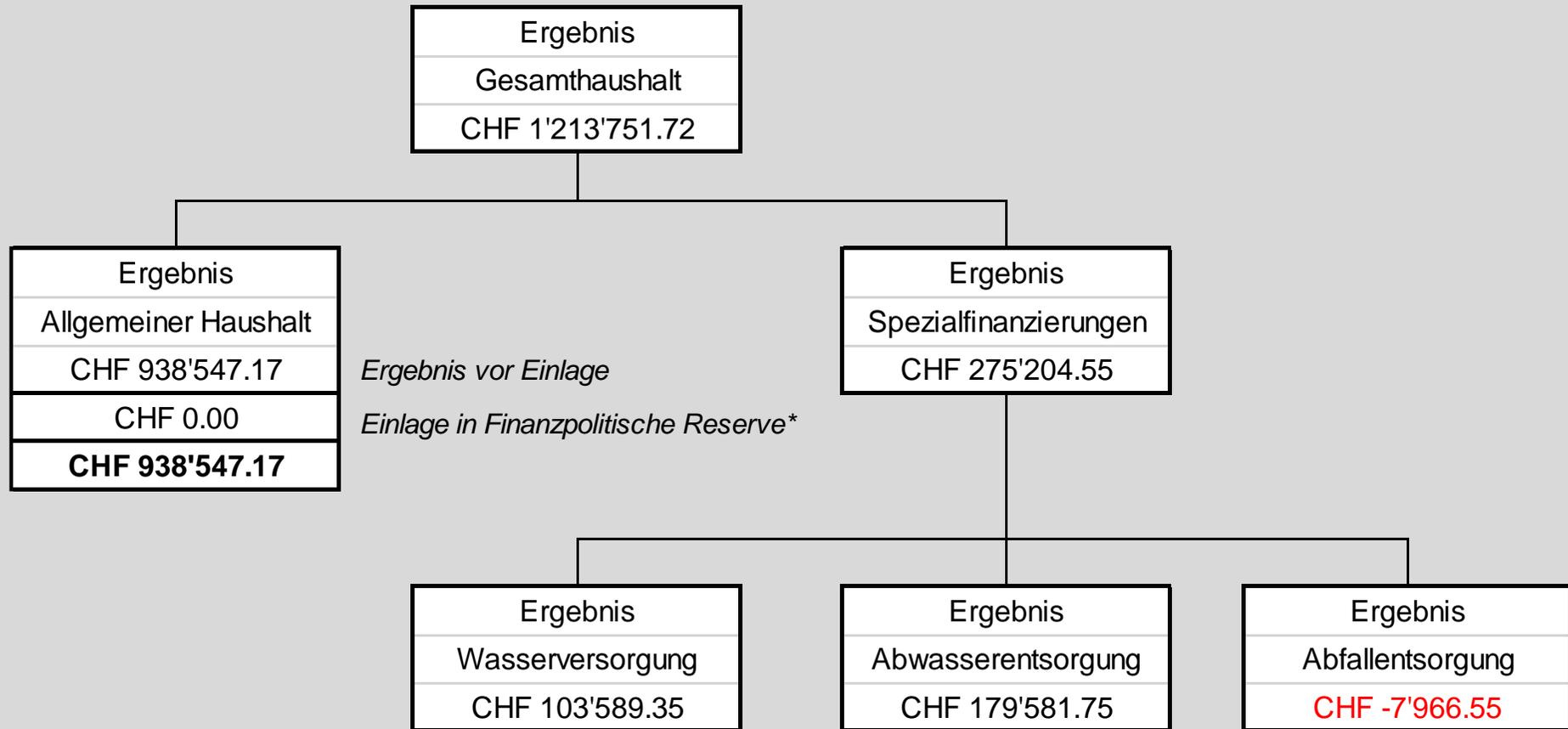
Kontenplan

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 Ertragsüberschuss von **CHF 1'213'751.72** ab. Die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfallentsorgung (Gemeindebetriebe) weisen vor der Entnahme aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich einen Ertragsüberschuss von CHF 275'204.55 aus. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss des Gesamthaushaltes von insgesamt CHF 1'271'700.35. Verglichen mit dem Budget 2023 schliesst das Ergebnis des Gesamthaushalts um rund 2.5 Millionen Franken besser ab.

Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 938'547.17 ab. Das Budget 2023 rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 1'444'890.15. Weil die ordentlichen Abschreibungen höher ausgefallen sind als die Nettoinvestitionen durften keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.1.2 Ergebnisse Spezialfinanzierungen gebührenfinanzierte Bereiche

SF Wasserversorgung

Die Wasserversorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 103'589.35** ab. Das Budget rechnete mit einem Aufwandüberschuss von CHF 80'134.10. Die Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 101'716.40 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 316'146.00 stehen Entnahmen von CHF 329'891.00 (Abschreibungen und werterhaltender baulicher Unterhalt) gegenüber, so dass netto CHF 13'745.00 aus der Spezialfinanzierung Werterhalt genommen werden konnte. Budgetiert war eine Einlage von netto CHF 223'575.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2023 CHF 627'319.55 (*Zielwert rund CHF 424'200*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2023 CHF 9'704'173.45.

SF Abwasserentsorgung

Die Abwasserentsorgung schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 179'581.75** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von CHF 158'703.90. Die Anschlussgebühren in der Höhe von CHF 115'840.00 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 454'265.00 stehen Entnahmen von CHF 184'660.60 gegenüber, so dass netto CHF 269'604.40 in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt wurden. Budgetiert war eine Einlage von netto CHF 421'284.00.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2023 CHF 705'056.40 (*Zielwert rund CHF 694'600*).

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt per 31.12.2023 CHF 12'102'576.40.

SF Abfallentsorgung

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem **Aufwandüberschuss von CHF 7'966.55** ab. Budgetiert war ein Ertragsüberschuss in der Höhe von CHF 94'620.00. Die Schlechterstellung beträgt somit CHF 102'586.55 und ist im Wesentlichen auf die Tatsache zurückzuführen, dass für Papier und Karton im Gegensatz zum letzten Jahr wieder weniger hohe Zahlungen geleistet wurden. Zudem fielen die Transportkosten rund CHF 43'000.00 höher aus als erwartet.

Der Saldo der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2023 CHF 402'696.02 (*Zielwert rund CHF 432'500*).

1.1.3 Übrige Spezialfinanzierungen mit Gemeindereglement

SF Feuerwehr

Die einseitig geführte Feuerwehr (Funktion 525) schliesst mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 11'111.03** ab. Das Eigenkapital der Feuerwehr (Spezialfinanzierung, Konto 29000.01) ist per 31.12.2023 auf CHF 102'635.39 angestiegen.

SF Liegenschaften Finanzvermögen

Der Saldo der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens (Konto 29300.03) erhöht sich um CHF 23'320.00 auf einen Schlussbestand von CHF 287'358.75.

SF Freibad und Kunsteisbahn

Der Saldo der Spezialfinanzierung Freibad und Kunsteisbahn (Konto 29300.04) nimmt um CHF 114'346.60 ab. Grund dafür ist eine weitere Entnahme für die Instandsetzung/Erneuerung der Anlage. Der Schlussbestand der Spezialfinanzierung beläuft sich somit auf CHF 408'632.75.

SF Nachhaltigkeit im Energiebereich (SNE)

Die Spezialfinanzierung Nachhaltigkeit im Energiebereich (Konto 29300.05) wird im Rechnungsjahr 2023 erstmals bilanziert. Bei Einlagen von CHF 138'958.00 und Entnahmen von CHF 47'677.85 beläuft sich der Schlussbestand der Spezialfinanzierung auf CHF 91'280.15. Der Bestand ist deshalb recht hoch, weil Gesuche für Förderbeiträge zwar gesprochen, aber im Rechnungsjahr noch nicht abgeholt werden konnten (Bauverzögerungen).

1.1.4 Aussagen zur Erfolgsrechnung (Sachgruppen)

Personalaufwand

Die Personalkosten liegen um CHF 14'727.45 beziehungsweise um 0,1 Prozent unter dem Budget. Im Bereich der Wasserversorgung gab es eine Stelle neu zu besetzen. Die zwischenzeitliche Vakanz führte zu einer Budgetunterschreitung von rund 52'000 Franken. In der Administration der Sozialdienste mussten Vakanz mit Personen im Stundenlohn überbrückt werden, was eine Budgetunterschreitung von netto rund 49'000 Franken zur Folge hatte. Die Personalkosten im Bereich Kinder- und Erwachsenenschutz KES fielen um rund 65'000 Franken höher aus, weil einerseits ein Nachkredit in der Höhe von 38'310 Franken wegen der nötigen Erhöhung des Stellenetats gesprochen werden und andererseits ein Mutterschaftsurlaub überbrückt werden musste.

SG	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
30	Personalaufwand	10'909'871.45	10'924'598.90	10'689'308.60
300	Behörden und Kommissionen	594'364.65	624'410.00	588'845.40
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'554'581.75	8'492'140.00	8'399'064.95
302	Löhne der Lehrkräfte	14'300.40	15'400.00	16'472.60
305	Arbeitgeberbeiträge	1'452'300.15	1'472'647.05	1'416'074.40
306	Arbeitgeberleistungen	73'960.95	71'984.05	83'335.60
309	Übriger Personalaufwand	220'363.55	248'017.80	185'515.65

Sachaufwand

Der Sachaufwand ist gegenüber dem Budget um CHF 85'241.88 (0,8 %) höher 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 grössten Abweichungen sind bei den Schulanlagen zu finden. Hier mussten für den baulichen Unterhalt rund CHF 157'000 mehr aufgewendet werden als vorgesehen. Zudem fielen die Kosten für das Heizmaterial um rund CHF 85'300 höher aus als budgetiert. Dank Einsparungen in anderen Bereichen konnten diese Mehraufwendungen in Grenzen gehalten werden.

SG	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
31	Sachaufwand	10'268'622.93	10'183'381.05	9'280'842.29
310	Material- und Warenaufwand	1'647'889.30	1'697'584.00	1'658'688.28
311	Nicht aktivierbare Anlagen	566'077.85	550'481.40	319'982.75
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'044'012.03	911'060.00	691'416.15
313	Dienstleistungen und Honorare	2'682'445.59	2'620'555.80	2'496'511.85
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'874'022.15	2'745'153.00	2'702'593.55
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	751'289.64	793'846.85	759'001.66
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	113'832.65	110'306.00	88'578.70
317	Spesenentschädigungen	287'115.10	353'294.00	309'855.75
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	231'054.02	335'100.00	214'931.00
319	Verschiedener Betriebsaufwand	70'884.60	66'000.00	39'282.60

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 31.12.2023 noch 3,45 Millionen Franken.

Die planmässigen Abschreibungen betragen CHF 2'144'766.50 und liegen damit um CHF 171'728.50 über dem Budgetwert. Diese Abschreibungen werden direkt den entsprechenden Bereichen (Kostenstellen) belastet.

Übersicht über die Abschreibungen:

SG	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
33	planmässige Abschreibungen	2'144'766.50	1'973'038.00	1'963'961.65
330	Sachanlagen Verwaltungsvermögen	1'613'128.85	1'670'113.00	1'560'412.50
332	Immaterielle Anlagen	531'637.65	302'925.00	403'549.15

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 492'035.40 (1,5 %) über dem Budget 2023. Die Einkommenssteuern der Natürlichen Personen belaufen sich auf CHF 24'343'777.10 und weichen um lediglich rund CHF 88'000.00 vom Budget ab (+0.4 %). Bei den Gewinnsteuern der Juristischen Personen wird der Budgetwert um rund CHF 135'000 nicht erreicht. Sie belaufen sich auf CHF 1'280'447.15. Die übrigen direkten Steuern (402) schliessen um CHF 448'135.50 (10,9 %) über dem veranschlagten Wert ab und erreichen eine Summe von CHF 4'569'235.50.

Steuern (Übersicht)

SG	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
40	Fiskalertrag	33'481'715.40	32'989'680.00	33'464'145.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen	27'586'426.40	27'398'280.00	26'542'212.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	24'343'777.10	24'255'780.00	23'343'307.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'865'983.60	2'858'500.00	2'847'603.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen	376'665.70	284'000.00	351'302.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	1'287'253.50	1'431'800.00	1'770'764.30
4010	Gewinnsteuern JP	1'280'447.15	1'415'000.00	1'763'105.40
4011	Kapitalsteuern JP	6'806.35	16'000.00	7'653.10
4019	Übrige direkte Steuern JP	0.00	800.00	5.80
402	Übrige direkte Steuern	4'569'235.50	4'121'100.00	5'109'088.75
4021	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	2'836'194.95	2'850'000.00	2'870'307.90
4022	Vermögensgewinnsteuern	1'576'520.90	1'180'000.00	2'027'754.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	111'222.50	60'000.00	128'737.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	45'297.15	31'100.00	82'289.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern	38'800.00	38'500.00	42'080.00
4033	Hundesteuer	38'800.00	38'500.00	42'080.00

Finanzausgleich (Übersicht)

Konto	Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
3	Aufwand			
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	2'051'560.00	2'074'700.00	2'082'419.00
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	208'191.00	175'000.00	201'316.00
4622.71	Disparitätenabbau	532'713.00	442'000.00	388'670.00

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 2,12 Millionen Franken. Das Budget 2023 rechnete mit Nettoinvestitionen von 3,26 Millionen Franken. Die Nettoinvestitionen des Gesamthaushalts liegen somit um 1,14 Millionen Franken unter dem Budgetwert.

Steuerhaushalt

Die wesentlichen Investitionsausgaben können wie folgt zusammengefasst werden:

Strassenunterhalt = CHF 471'660.85, Öffentliche Beleuchtung CHF 128'256.75, Primarschulanlagen Worb, Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen CHF 268'596.45, Neubau Tagesschule Worb CHF 146'532.50.

	Steuerhaushalt <i>Zusammenzug</i>	Rechnung 2023		Budget 2023		DIFFERENZ	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	1'205'725.45	82'665.70	2'814'000.00	175'000.00	-1'608'274.55	-92'334.30
	<i>Nettoinvestitionen</i>		<i>1'123'059.75</i>		<i>2'639'000.00</i>		<i>-1'515'940.25</i>
1	Präsidialabteilung	1'125.45	0.00	.00	0.00	1'125.45	0.00
	<i>Nettoausgaben</i>		<i>1'125.45</i>		<i>0.00</i>		<i>1'125.45</i>
3	Bauabteilung	1'204'600.00	63'065.70	2'814'000.00	175'000.00	-1'609'400.00	-111'934.30
	<i>Nettoausgaben</i>		<i>1'141'534.30</i>		<i>2'639'000.00</i>		<i>-1'497'465.70</i>
4	Sozialdienste	0.00	19'600.00	0.00	0.00	0.00	19'600.00
	<i>Nettoausgaben</i>		<i>-19'600.00</i>		<i>0.00</i>		<i>-19'600.00</i>
5	Polizeiabteilung	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	<i>Nettoausgaben</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>		<i>0.00</i>

Spezialfinanzierungen

	Spezialfinanzierungen	Rechnung 2023		Budget 2023		DIFFERENZ	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
350	Wasserversorgung	792'773.55	30'000.00	565'000.00	21'000.00	227'773.55	9'000.00
	<i>Nettoausgaben</i>		762'773.55		544'000.00	-218'773.55	
5031.26	Netzersatz Bollstrasse	-21'905.95		0.00		-21'905.95	
5031.27	Netzersatz Bühliweg	5'144.15		0.00		5'144.15	
5031.28	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten	4'847.05		0.00		4'847.05	
5031.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	75'363.85		0.00		75'363.85	
5031.31	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	55'499.15		0.00		55'499.15	
5031.32	Netzersatz Rosenweg-Asterweg	141'750.95	6'000.00	0.00	0.00	141'750.95	6'000.00
5031.33	Netzersatz Paradiesweg	182'488.35	6'000.00	0.00	0.00	182'488.35	6'000.00
5031.34	Netzersatz Bergweg	120'605.05	6'000.00	0.00	0.00	120'605.05	6'000.00
5031.35	Netzersatz Hinterhausstrasse/Bächimattstrasse ost	191'527.20	12'000.00	0.00	0.00	191'527.20	12'000.00
5031.36	Netzersatz Bächimattstr./alte Bernstr./Scheyenholzstr.	505.10		0.00		505.10	
5031.38	Netzersatz Eggasse - Eggwald	10'044.35		0.00		10'044.35	
5031.39	Netzersatz Agroba	13'626.30		0.00		13'626.30	
5291.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	13'278.00		0.00		13'278.00	
350.26.2	Netzaufbau Wattenwil-Bangerten, Ant. Einkaufss.	.00		5'000.00		-5'000.00	
350.32	Netzersatz Bergweg	.00	.00	230'000.00	6'000.00	-230'000.00	-6'000.00
350.33	Netzersatz Hinterhausstrasse-Bächimattstrasse ost	.00	.00	330'000.00	15'000.00	-330'000.00	-15'000.00
355	Abwasserentsorgung	138'686.75	.00	105'000.00	26'000.00	33'686.75	-26'000.00
	<i>Nettoausgaben</i>		138'686.75		79'000.00		59'686.75
5232.23	Leitungsvergrösserung Schulhausstrasse ost	102'240.75		0.00		102'240.75	
5292.03	GEP-Nachführung	36'446.00		0.00		36'446.00	
355.01	GEP Überprüfung/Erg. Gem. Ortsplanungs.	.00	.00	10'000.00	26'000.00	-10'000.00	-26'000.00
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		10'000.00		-10'000.00	
355.11	Meteorwasserleitung Enggiststeinstrasse	.00		30'000.00		-30'000.00	0.00
525	Feuerwehr	99'780.30	.00	.00	.00	99'780.30	0.00
	<i>Nettoausgaben</i>		99'780.30		0.00		99'780.30
5060.03	Ersatzbeschaffung Verkehrsfahrzeug	99'780.30		.00		99'780.30	

Im Bereich Wasserversorgung (Netzersatz/-erweiterung) wurden rund 0,79 Millionen Franken verbaut. Dank den Einnahmen belaufen sich die Nettoinvestitionen auf rund 0,76 Millionen Franken. Budgetiert waren Nettoinvestitionen in der Höhe von 0,54 Millionen Franken. In der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wurde im Rechnungsjahr 2023 wiederum nicht viel ausgegeben. Die Nettoausgaben betragen rund CHF 139'000.00, budgetiert wurden Nettoinvestitionen im Betrag von CHF 79'000.00.

1.1.6 Bilanz

Entwicklung der Bilanz

Aktiven:

Das Finanzvermögen hat sich um rund 1,87 Millionen Franken erhöht und verzeichnet neu einen Bestand von 36,63 Millionen Franken.

Das Verwaltungsvermögen ist praktisch gleich hoch geblieben und beläuft sich per 31.12.2023 auf 36,56 Millionen Franken.

Passiven:

Das Fremdkapital hat um rund 0,49 Millionen Franken zugenommen und weist per 31.12.2023 einen Bestand von 23,09 Millionen Franken aus.

Das Eigenkapital beträgt total 50,1 Millionen Franken, gegliedert in Spezialfinanzierungen von 8,84 Millionen Franken, Vorfinanzierungen von 23,0 Millionen Franken, den Reserven von 6,69 Millionen Franken und dem Bilanzüberschuss von 11,58 Millionen Franken.

Entwicklung der Reserven

Die Finanzpolitische Reserve (2940) hat sich nicht verändert und weist einen Bestand von CHF 5'632'230.32 aus.

Die Neubewertungsreserve FV (29600) weist per 31.12.2023 einen Wert von CHF 681'279.75 aus.

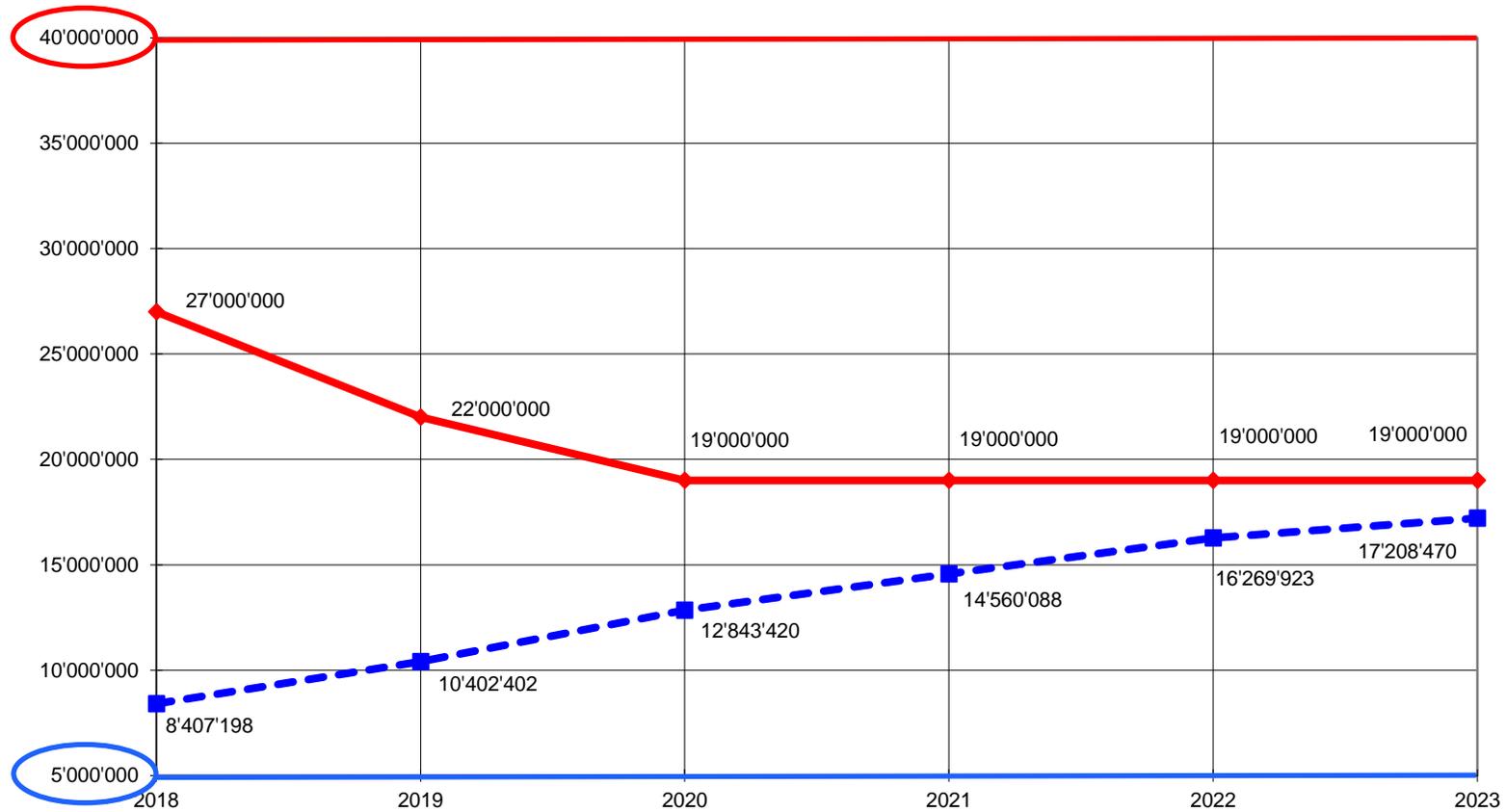
Die Schwankungsreserve (29601) beläuft sich unverändert auf CHF 375'110.00.

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 0,9 Millionen Franken erhöht und beträgt per 31.12.2023 17,2 Millionen Franken; die selbst bestimmte Untergrenze beträgt 5,0 Millionen Franken.

(vgl. nachstehende Grafik)

Finanzielle Situation 2018 - 2023



—■— 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 10'000.00.

Kreditüberschreitungen über 10'000 Franken	CHF 4'156'677.43
Kreditüberschreitungen unter 10'000 Franken	<u>CHF 419'528.29</u>
Total ALLER Kreditüberschreitungen	CHF 4'576'205.72
Davon unterjährig vom Gemeinderat bereits gesprochen und tatsächlich beansprucht	- CHF 1'021'703.60
Total durch den Gemeinderat zu beschliessende Nachkredite im Rechnungsjahr	<u>CHF 3'554'502.12</u>
Nachkredite gebunden	CHF 2'679'922.63
Nachkredite Kompetenz GR	CHF 874'579.49
Nachkredite Kompetenz GGR	<u>CHF 0.00</u>
Total durch den Gemeinderat zu beschliessende Nachkredite im Rechnungsjahr	<u>CHF 3'554'502.12</u>

Der **Gemeinderat** hat unter dem Jahr Nachkredite in der Höhe von CHF 1'442'949.86 gesprochen. Davon wurden jedoch CHF 421'246.26 nicht beansprucht. 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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolg	103'589.35	-80'134.10	-414'412.60
	<u>Bilanz per 31.12.</u>		<u>Bilanz per 31.12.</u>
Verwaltungsvermögen (Kto. 14031)	5'925'991.10		5'281'516.00
Anlagen im Bau WV (Kto. 14071)	23'670.65		0.00
Bestand Werterhalt (Kto. 29301.01)	9'704'173.45		9'717'918.45
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29001.01)	627'319.55		523'730.20
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 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolg	179'581.75	158'703.90	123'725.55
	<u>Bilanz per 31.12.</u>		<u>Bilanz per 31.12.</u>
Verwaltungsvermögen (Kto. 14032)	522'179.00		427'222.00
Anlagen im Bau AWE (Kto. 14072)	0.00		0.00
Bestand Werterhalt (Kto. 29302.01)	12'102'576.40		11'832'972.00
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29002.01)	705'056.40		525'474.65

SF Abfallentsorgung	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Erfolg	-7'966.55	94'620.00	166'628.79
	<u>Bilanz per 31.12.</u>		<u>Bilanz per 31.12.</u>
Bestand SF Rechnungsausgleich (Kto. 29003.01)	402'696.02		410'662.57

1.3 Controllingberichte

1.3.1 Worber Post

Die Vorgabe, jährlich mindestens 12 Ausgaben erscheinen zu lassen wurde erfüllt. Die 12 Ausgaben hatten zwischen 10 und 14 Seiten und übertreffen somit die Vorgabe von mindestens 8 Seiten pro Ausgabe. Dabei sind zahlreiche Beiträge zu aktuellen Themen aus den Sparten Politik, Wirtschaft, Kultur, Sport und Gesellschaft erfolgt. Sämtliche Parteien haben regelmässig im Politforum publiziert und die Mitteilungen von Behörden und Verwaltung wurden unverändert übernommen. Es sind keine ehrverletzenden, rassistischen oder kreditschädigenden Meinungsäusserungen erschienen. Zudem wurden zwölf Leserbriefe publiziert, hauptsächlich zu den Themen Sanierung Worboden und Sternenmatt. Der Produktpreis ist mit 85'000 Franken gleich hoch geblieben. Weil dieser aber indexiert ist wurden im Jahr 2023 88'090 Franken in zwei Raten überwiesen.

Ergänzungen und Bemerkungen:

Das grösste Problem ist die Vergrösserung des Redaktionsteams. Gegenwärtig sind mit der Redaktionsleiterin vier Personen in der Redaktion der Worber Post tätig, was die Verteilung von Aufgaben erschwert. Es wird geprüft, ob ein Inserat «Schreibtalente gesucht» zielführend sein kann.

1.3.2 Beschäftigungsprogramm gleis2

Grundsätzlich ist festzuhalten, dass sich das gleis2 nicht laufend neu erfinden kann. Deshalb bleibt der Inhalt des Reportingberichts im Bereich «Arbeitsangebote» in der Tendenz unverändert. Es werden noch immer das Elektroschrottrecycling, das Altkabelrecycling, der Holzzuschnitt und das Herstellen von Transportbehältern angeboten. Dazu kommen Umzüge und Räumungen sowie Montage- und Umgebungsarbeiten. Der Standort an der Industriestrasse ist optimal und die Nähe zum Öffentlichen Verkehr perfekt. Bei den Teilnehmern ist festzustellen, dass eine Auslastung zu 100% kaum einzuhalten ist. In Zukunft wird der Bericht so ausgestellt sein, dass die Auslastung bezogen auf die Jahresplätze ersichtlich ist. Die Klienten werden als eigenständige Persönlichkeiten geachtet. Neueintretende werden in den Arbeitsbereichen und die damit verbundenen Sicherheitsvorschriften und Regeln eingeführt. Dies ungeachtet des sprachlichen Hintergrunds. Die Programmmzufriedenheit bei Standortgesprächen ist sehr unterschiedlich. Nicht jeder Teilnehmer sieht einen Sinn hinter der Anmeldung im gleis2 sozialwerk. Solche Personen erscheinen meistens grundlos nicht mehr. Die Zusammenarbeit mit den Sozialdiensten der Gemeindeverwaltung ist gut. Wöchentliche Kurzinfos werden geschätzt, was allerdings einen Mehraufwand auf Seiten gleis2 mit sich bringt. Die Sozialdienste sind froh um die enge Zusammenarbeit und den unkomplizierten Austausch mit dem gleis2.

2 ECKDATEN

2.1 Übersicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'213'751.72	-1'271'700.35	-124'058.26
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	938'547.17	-1'444'890.15	0.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	275'204.55	173'189.80	-124'058.26
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	27'586'426.40	27'398'280.00	26'542'212.90
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	1'287'253.50	1'431'800.00	1'770'764.30
Liegenschaftssteuer	2'836'194.95	2'850'000.00	2'870'307.90
Nettoinvestitionen Gesamthaushalt	2'124'300.35	3'262'000.00	4'358'601.25
Bestand Finanzvermögen	36'632'468.87		34'765'541.14
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	36'558'880.58		36'579'346.73
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	29'674'245.83		30'368'647.73
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen *	6'884'634.75		6'210'699.00
<i>*inkl. Feuerwehr</i>			
Fremdkapital	23'088'065.42		22'601'398.09
Eigenkapital	50'103'284.03		48'743'489.78
Finanzpolitische Reserve	5'632'230.32		5'632'230.32
Bilanzüberschuss/-fehlbetrag	11'576'240.05		10'637'692.88

2.2 Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

		Gemeinde Worb		
Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis				
		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
90	Ergebnis Gesamthaushalt	1'213'751.72	173'189.80	-124'058.26
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	2'144'766.50	1'973'038.00	1'963'961.65
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	986'002.03	1'540'980.00	969'517.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	-514'551.60	-551'121.00	-353'483.30
364	Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen			
365	Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
389	Einlagen in das Eigenkapital	978'086.40	132'000.00	2'532'148.99
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'320'857.85	-443'641.80	-2'137'282.00
4490	Aufwertung Verwaltungsvermögen			
	Selbstfinanzierung	3'487'197.20	2'824'445.00	2'850'804.08
Nettoinvestitionen				
6900	Investitionsausgaben	2'236'966.05		4'833'457.25
5900	Investitionseinnahmen	112'665.70		474'856.00
	Nettoinvestitionen	2'124'300.35		4'358'601.25
	Finanzierungsergebnis	1'362'896.85	2'824'445.00	-1'507'797.17

2.3 Gestufte Erfolgsausweise

2.3.1 Gesamter Haushalt

		Gemeinde Worb		
		Gesamter Haushalt		
		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	10'909'871.45	10'924'598.90	10'689'308.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'268'622.93	10'183'381.05	9'280'842.29
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'144'766.50	1'973'038.00	1'963'961.65
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	986'002.03	1'540'980.00	969'517.00
36	Transferaufwand	31'126'425.17	32'847'118.00	32'197'023.81
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	55'435'688.08	57'469'115.95	55'100'653.35
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	33'481'715.40	32'989'680.00	33'464'145.95
41	Regalien und Konzessionen	679'243.10	470'300.00	417'006.05
42	Entgelte	9'449'650.20	9'579'870.80	9'018'073.23
43	Verschiedene Erträge	204'480.00	0.00	25'804.05
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	514'551.60	551'121.00	353'483.30
46	Transferertrag	11'118'879.10	11'643'615.00	11'583'496.66
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	55'448'519.40	55'234'586.80	54'862'009.24
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	12'831.32	-2'234'529.15	-238'644.11
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	169'765.15	209'400.00	354'052.88
44	Finanzertrag	1'027'914.10	860'587.00	863'505.72
	Ergebnis aus Finanzierung	858'148.95	651'187.00	509'452.84
	Operatives Ergebnis	870'980.27	-1'583'342.15	270'808.73
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	978'086.40	132'000.00	2'532'148.99
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'320'857.85	443'641.80	2'137'282.00
	Ausserordentliches Ergebnis	342'771.45	311'641.80	-394'866.99
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'213'751.72	-1'271'700.35	-124'058.26
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.2 Allgemeiner Haushalt

		Gemeinde Worb		
Allgemeiner Haushalt				
		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	10'580'732.10	10'534'088.90	10'306'861.25
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'972'549.83	8'105'495.85	7'092'326.04
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'053'119.95	1'871'917.00	1'885'016.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	215'591.03	795'000.00	22'652.00
36	Transferaufwand	29'220'866.92	30'886'350.00	30'435'463.56
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	50'042'859.83	52'192'851.75	49'742'318.85
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	33'481'715.40	32'989'680.00	33'464'145.95
41	Regalien und Konzessionen	678'143.10	470'000.00	415'906.05
42	Entgelte	4'558'117.00	4'484'405.80	4'040'722.29
43	Verschiedene Erträge	204'480.00	0.00	25'804.05
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	450'000.00	0.00
46	Transferertrag	10'863'131.10	11'396'147.00	11'519'254.66
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	49'785'586.60	49'790'232.80	49'465'833.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-257'273.23	-2'402'618.95	-276'485.85
	Ergebnis aus Finanzierung			
34	Finanzaufwand	169'765.15	209'400.00	187'052.88
44	Finanzertrag	1'022'814.10	855'487.00	858'405.72
	Ergebnis aus Finanzierung	853'048.95	646'087.00	671'352.84
	Operatives Ergebnis	595'775.72	-1'756'531.95	394'866.99
	Ausserordentliches Ergebnis			
38	Ausserordentlicher Aufwand	978'086.40	132'000.00	2'532'148.99
48	Ausserordentlicher Ertrag	1'320'857.85	443'641.80	2'137'282.00
	Ausserordentliches Ergebnis	342'771.45	311'641.80	-394'866.99
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	938'547.17	-1'444'890.15	0.00
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.3 Wasserversorgung

		Gemeinde Worb		
Wasserversorgung				
		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	147'025.05	207'290.00	205'526.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'225'463.25	1'109'552.10	1'211'384.90
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'362.80	83'125.00	72'956.45
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	316'146.00	306'700.00	388'525.00
36	Transferaufwand	17'000.00	23'900.00	30'000.00
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'789'997.10	1'730'567.10	1'908'392.75
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	1'100.00	300.00	1'100.00
42	Entgelte	1'424'797.45	1'431'560.00	1'543'021.70
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	329'891.00	83'125.00	72'156.45
46	Transferertrag	133'898.00	131'548.00	40'802.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'889'686.45	1'646'533.00	1'657'080.15
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	99'689.35	-84'034.10	-251'312.60
34	Finanzaufwand	0.00	0.00	167'000.00
44	Finanzertrag	3'900.00	3'900.00	3'900.00
	Ergebnis aus Finanzierung	3'900.00	3'900.00	-163'100.00
	Operatives Ergebnis	103'589.35	-80'134.10	-414'412.60
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	103'589.35	-80'134.10	-414'412.60
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

2.3.4 Abwasserentsorgung

Gemeinde Worb			
Abwasserentsorgung			
	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand		
30	2'798.65	4'310.00	2'235.00
31	451'258.30	402'923.10	393'462.90
33	7'283.75	17'996.00	5'989.20
35	454'265.00	439'280.00	558'340.00
36	1'336'826.30	1'377'068.00	1'329'707.75
37	0.00	0.00	0.00
	2'252'432.00	2'241'577.10	2'289'734.85
	Betrieblicher Ertrag		
40	0.00	0.00	0.00
41	0.00	0.00	0.00
42	2'128'413.15	2'267'905.00	2'107'983.55
43	0.00	0.00	0.00
45	184'660.60	17'996.00	281'326.85
46	117'740.00	113'180.00	22'950.00
47	0.00	0.00	0.00
	2'430'813.75	2'399'081.00	2'412'260.40
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	157'503.90	122'525.55
34	0.00	0.00	0.00
44	1'200.00	1'200.00	1'200.00
	Ergebnis aus Finanzierung	1'200.00	1'200.00
	Operatives Ergebnis	158'703.90	123'725.55
38	0.00	0.00	0.00
48	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	158'703.90	123'725.55
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)		

2.3.5 Abfall

		Gemeinde Worb		
		Abfall		
		Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
	Betrieblicher Aufwand			
30	Personalaufwand	179'315.65	178'910.00	174'685.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	619'351.55	565'410.00	583'668.45
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	551'731.95	559'800.00	401'852.50
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	1'350'399.15	1'304'120.00	1'160'206.90
	Betrieblicher Ertrag			
40	Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42	Entgelte	1'338'322.60	1'396'000.00	1'326'345.69
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	4'110.00	2'740.00	490.00
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	1'342'432.60	1'398'740.00	1'326'835.69
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'966.55	94'620.00	166'628.79
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	-7'966.55	94'620.00	166'628.79
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	-7'966.55	94'620.00	166'628.79
	(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)			

3 BILANZ

		Bilanz			Gemeinde Worb
		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	71'344'887.87	218'160'947.61	216'314'486.03	73'191'349.45
10	Finanzvermögen	34'765'541.14	215'052'721.16	213'185'793.43	36'632'468.87
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	8'795'288.43	96'006'538.76	93'726'014.65	11'075'812.54
101	Forderungen	17'409'616.51	118'551'713.10	118'846'537.28	17'114'792.33
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	411'331.50	389'461.60	411'331.50	389'461.60
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	163'164.30	72'807.70	201'910.00	34'062.00
107	Finanzanlagen	177'106.00	32'200.00		209'306.00
108	Sachanlagen FV	7'809'034.40			7'809'034.40
14	Verwaltungsvermögen	36'579'346.73	3'108'226.45	3'128'692.60	36'558'880.58
140	Sachanlagen VV	23'333'318.40	2'382'465.95	2'524'906.45	23'190'877.90
142	Immaterielle Anlagen	1'484'292.90	725'760.50	579'748.50	1'630'304.90
144	Darlehen	5'283'558.43		24'037.65	5'259'520.78
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	6'478'177.00			6'478'177.00
2	Passiven	71'344'887.87	64'991'432.52	63'144'970.94	73'191'349.45
20	Fremdkapital	22'601'398.09	61'786'797.47	61'300'130.14	23'088'065.42
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'515'458.85	52'598'250.12	52'086'971.14	3'026'737.83
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	5'000'000.00	4'000'000.00	5'000'000.00
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	97'657.10	21'581.85	103'034.80	16'204.15
205	Kurzfristige Rückstellungen	263'083.00	116'978.25	7'551.20	372'510.05
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	4'000'000.00	5'000'000.00	14'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	397'650.05		13'262.30	384'387.75
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	327'549.09	49'987.25	89'310.70	288'225.64
29	Eigenkapital	48'743'489.78	3'204'635.05	1'844'840.80	50'103'284.03
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	8'352'141.78	498'762.13	7'966.55	8'842'937.36
293	Vorfinanzierungen	22'724'385.05	1'767'325.75	1'496'224.25	22'995'486.55
294	Reserven	5'632'230.32			5'632'230.32
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'397'039.75		340'650.00	1'056'389.75
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	10'637'692.88	938'547.17		11'576'240.05

4 INSTITUTIONEN

4.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		57'812'830.88	58'751'378.05	59'158'263.85	57'713'373.70	59'186'069.86	59'186'069.86
Aufwandüberschuss					1'444'890.15		
Ertragsüberschuss		938'547.17					
1	Präsidialabteilung	13'128'104.04	2'299'647.35	12'575'726.85	1'599'265.00	13'471'715.02	3'048'225.44
	Nettoaufwand		10'828'456.69		10'976'461.85		10'423'489.58
2	Finanzabteilung	4'677'613.90	36'141'401.50	4'846'585.05	35'251'601.80	6'156'305.05	35'716'120.95
	Nettoertrag	31'463'787.60		30'405'016.75		29'559'815.90	
3	Bauabteilung	16'589'678.46	7'771'345.70	16'000'449.20	7'298'779.10	15'586'117.39	7'596'609.81
	Nettoaufwand		8'818'332.76		8'701'670.10		7'989'507.58
4	Sozialdienste	20'617'275.99	11'124'600.67	22'903'030.00	12'329'027.00	21'531'688.15	11'535'912.81
	Nettoaufwand		9'492'675.32		10'574'003.00		9'995'775.34
5	Polizeiabteilung	2'800'158.49	1'414'382.83	2'832'472.75	1'234'700.80	2'440'244.25	1'289'200.85
	Nettoaufwand		1'385'775.66		1'597'771.95		1'151'043.40

4.1.1 Präsidialabteilung

Die Präsidialabteilung schliesst mit einem Nettoaufwand von 10,83 Millionen Franken ab und liegt damit um CHF 148'005.16 unter dem Budget.

Begründungen:

- Konto 110.3158.01: Die Software-Lizenzkosten sind weiter gestiegen (Teuerung) und die Anzahl der User fiel höher aus als budgetiert, was einen Mehraufwand von CHF 30'347.80 zur Folge hatte.
- Konto 113.3635.03: Wegen den gestiegenen Energiekosten wurde der Sportzentrum Worb AG einen Beitrag von CHF 141'000.00 gesprochen, welcher nicht budgetiert war.
- Konto 163.3635.05: Die Beiträge an die Musikschule Worblental/Kiesental fielen um CHF 79'952.60 tiefer aus als vorgesehen.
- Bereich 173: Der Primarstufenkreis Worb hat netto rund CHF 97'000 weniger beansprucht als budgetiert.
- Bereich 176: Bei der Tagesschule Worb sind die Einnahmen (Elternbeiträge, Bundes- und Kantonsbeiträge) aufgrund der höheren Anzahl der geleisteten Betreuungsstunden wesentlich höher ausgefallen als erwartet. Netto ist ein Minderaufwand von CHF 226'815.50 zu verzeichnen.

4.1.2 Finanzabteilung

Die Finanzabteilung schliesst bei einem Nettoertrag von 31,46 Millionen Franken um CHF 1'058'770.85 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 200.4120.01: Die Provision der BKW für die Stromlieferung viel um CHF 169'185.10 höher aus als budgetiert. Der Grund ist beim Vorjahr zu suchen, in welchem rund CHF 145'000 zu wenig abgerechnet wurde (Nachzahlung 2022).
- Konto 211.3180.01: Die Wertberichtigung auf Forderungen konnte um CHF 53'600 reduziert werden.
- Konto 215.4622.71: Die Leistungen aus dem Finanzausgleich fielen um CHF 90'713.00 höher aus als budgetiert.
- Bereich 230: Die obligatorischen Periodischen Steuern liegen um CHF 64'464.35 über dem Budgetwert.
- Bereich 232: Die Steuerabschreibungen fielen um netto CHF 83'097.17 tiefer aus als budgetiert.
- Bereich 233: Die obligatorischen aperiodischen Steuern (Nach- und Strafsteuern, Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen) schliessen um CHF 373'905.65 über dem Budget ab.
- Konto 235.4xxx.xx: Die Erbschafts- und Schenkungssteuern sowie die Ertragsanteile an den direkten Bundessteuern schliessen um insgesamt CHF 76'017.90 besser ab als budgetiert.

4.1.3 Bauabteilung

Die Bauabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 8,82 Millionen Franken um CHF 116'662.66 schlechter ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 320.3320.91: Die planmässigen Abschreibungen im Bereich Raumplanung (hauptsächlich Ortsplanung inkl. Energierichtplan) liegen um CHF 74'608.00 über dem Budgetwert.
- Bereich 320: Eine nicht budgetierte Mehrwertabgabe von netto CHF 204'480.00 konnte in die entsprechende Spezialfinanzierung eingelegt werden.
- Bereich 330: Im Bereich Strassenunterhalt wurden netto CHF 106'457.77 weniger beansprucht als vorgesehen. Grund dafür ist die Tatsache, dass aufgrund eines Personalausfalls nicht alle Arbeiten ausgeführt werden konnten.
- Konto 332.3141.01: Der bauliche Strassenunterhalt im Bereich öffentliche Beleuchtung liegt um CHF 98'832.57 über dem Budget. Für die Sanierung der Alten Bernstrasse und für Arbeiten in Koordination mit der Fernwärme hat der Gemeinderat zwei Nachkredite in der Höhe von total CHF 109'500.00 gesprochen, wovon rund CHF 10'667.43 nicht beansprucht wurden.
- Bereich 335: Beim Werkhof fielen die Nettokosten wegen weniger hohem Abschreibungsbedarf und wegen geringeren internen Verrechnungen um CHF 84'515.55 tiefer aus als vorgesehen.
- Konto 350.3143.12: Der werterhaltende bauliche Unterhalt der Wasserversorgung wurde um CHF 84'541.20 überschritten. Für den Netzersatz Weidweg in Koordination mit der Fernwärme hat der Gemeinderat einen Nachkredit in der Höhe von CHF 87'000.00 gesprochen.
- Konto 355.3111.21: Wegen der drohenden Strommangellage mussten zwei Notstromgeneratoren angeschafft werden, wofür der Gemeinderat einen Nachkredit in der Höhe von CHF 76'200.00 gesprochen hat.
- Konto 355.3120.21: Die Überschreitung in der Höhe von CHF 74'877.90 ist auf den neuen Strompreis zurückzuführen (anstatt wie bisher 3-4 Rp./kWh neu 52 Rp./kWh).
- Konto 355.3143.xx: Der Minderaufwand des baulichen Unterhalts im Bereich der Abwasserentsorgung ist einerseits auf das trockene Wetter (weniger Kanalreinigungen notwendig) und andererseits auf die reduzierten Innensanierungsarbeiten zurückzuführen, was Einsparungen in der Höhe von CHF 91'071.80 zur Folge hatte.
- Konto 355.4240.5x: Die Anschlussgebühren für Schmutz- und Regenabwasser sind im Rechnungsjahr stark zurückgegangen und liegen um CHF 58'160.00 unter dem Budgetwert. Im Vorjahr lagen sie dafür deutlich über den Erwartungen.
- Konto 360.3635.31: Die Beiträge an die KEWU fielen um CHF 47'668.05 weniger hoch aus als budgetiert. Es muss allerdings berücksichtigt werden, dass die KEWU das Guthaben für Papier und für Glas in der Höhe von rund 25'000.00 am Beitrag abgezogen hat (vgl. Konti 4250).
- Konto 373.3120.02: In den Primarschulanlagen Worb beträgt die Budgetüberschreitung für Heizmaterial CHF 44'120.65. Grund dafür ist der Anschluss an die Fernwärme und die Tatsache, dass zusätzlich neue Räume im Dachstock sowie die Tagesschule beheizt werden. Die in der Tagesschule budgetierten CHF 12'000.00 wurden demzufolge nicht beansprucht.
- Konto 373.3144.01: Der bauliche Unterhalt der Primarschulanlagen fiel um CHF 79'651.50 höher aus als geplant, weil das Projekt «Umstellung auf LED» neu aufgenommen wurde (Nachkredit: CHF 68'000.00) und das Dachgeschoss für die Vermietung renoviert werden musste.
- Konto 374.3320.91: Die Abschreibungen des Projektierungskredits Schulhauses Worboden (Studienauftrag) in der Höhe von CHF 180'340.00 waren nicht budgetiert.
- Konto 382.3111.01: Im Werkhofgebäude musste für die Notversorgung in Strommangellagen eine Tankanlage angeschafft werden, wofür ein Nachkredit in der Höhe von CHF 42'000.00 nötig wurde.

- Konto 384.4472.01: Die Zivilschutzanlage konnte viel stärker ausgelastet werden (Militär) als erhofft, was einen Mehrertrag in der Höhe von CHF 118'640.45 mit sich brachte.
- Konto 388.3144.01: Geplante Erneuerungsarbeiten im Gemeindesaal (Seile und Vorhänge) mussten verschoben werden. Dadurch wurde das Budget um CHF 55'389.15 unterschritten.

4.1.4 Sozialdienste

Die Sozialdienste schliessen bei einem Nettoaufwand von 9,49 Millionen Franken um CHF 1'081'327.68 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 405.3637.04: Im Bereich wirtschaftliche Sozialhilfe sind die Fallzahlen noch immer rückgängig. Somit wurde das Budget um CHF 1'413'63.73 unterschritten.
- Konto 405.3637.11: Da es sich bei der Bevorschussung von KK-Prämien um variable Fallzahlen handelt ist es nur schwer möglich, genau zu budgetieren. Es wurden CHF 76'095.90 weniger beansprucht als vorgesehen.
- Konto 405.4260.06: Wegen den sinkenden Fallzahlen fielen auch die Erträge weniger hoch aus, was einen Minderertrag von CHF 472'746.02 zur Folge hatte.
- Konto 405.4611.02: Die Rückvergütung der KK-Prämien fiel um CHF 82'349.35 weniger hoch aus als angenommen (vgl. Konto 405.3637.11).
- Konto 420.4611.03: Beim Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe wurden CHF 65'075.45 mehr abgerechnet als angenommen.
- Bereich 440: Die Lastenverteilung im Bereich Sozialhilfe verzeichnet einen Minderaufwand von rund CHF 553'000.00 und einen Minderertrag von rund CHF 826'000.00, was netto eine Schlechterstellung gegenüber dem Budget von CHF 273'461.80 zur Folge hat (rückgängige Fallzahlen).
- Konto 450.3631.02: Der Lastenausgleich Ergänzungsleistungen fiel um CHF 178'330.00 tiefer aus als berechnet.

4.1.5 Polizeiabteilung

Die Polizeiabteilung schliesst bei einem Nettoaufwand von 1,39 Millionen Franken um CHF 211'996.29 besser ab als budgetiert.

Begründungen:

- Konto 500.3132.01: Die Überbrückung eines Mutterschaftsurlaubs musste mit einer externen Fachperson abgedeckt werden. Der Gemeinderat hat dafür einen Nachkredit in der Höhe von CHF 60'105.20 gesprochen, welcher nicht ganz ausgeschöpft werden musste.
- Konto 501.3631.04: Die Pauschalierung der Interventionskosten beliefen sich auf CHF 288'050.00 anstelle der budgetierten CHF 56'400.00. Grund dafür ist der neue Ressourcenvertrag mit der Kantonspolizei.
- Konto 525.4200.01: Die Feuerwehropflicht-Ersatzabgaben fielen deutlich höher aus als erwartet. Die Mehreinnahmen in der Höhe von CHF 82'951.85 tragen hauptsächlich zum guten Ergebnis bei, was eine Einlage in die Spezialfinanzierung von rund CHF 11'000.00 möglich machte.
- Bereich 530: Mehrere Einsparungen sowie die Summe aller Mehreinnahmen führten im Bereich Zivilschutz zu einem Minderaufwand von CHF 94'490.75.

- Konto 550.3132.01: Für das Verkehrsmonitoring und die Massnahmenplanung im Bereich der Bahnhof- und Bernstrasse sowie für das Gutachten Tempo 30 in Rüfenacht wurden zwei Nachkredite in der Höhe von CHF 55'386.00 gesprochen.
- Konto 550.3141.01: Im Bereich Verkehr wurde der Budgetkredit für den Strassenunterhalt in der Höhe von 145'000.00 praktisch nicht beansprucht (Verzögerung Ausführung Tempo 30-Zonen), weshalb das Budget um CHF 139'581.15 unterschritten wurde.

4.2 Investitionsrechnung

Gemeinde Worb							
Investitionsrechnung							
		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL		2'236'966.05	112'665.70			4'833'457.25	474'856.00
Nettoausgaben			2'124'300.35				4'358'601.25
1	Präsidialabteilung	1'125.45				105'259.65	
	Nettoausgaben		1'125.45				105'259.65
3	Bauabteilung	2'136'060.30	93'065.70			4'578'197.60	470'256.00
	Nettoausgaben		2'042'994.60				4'107'941.60
4	Sozialdienste		19'600.00			150'000.00	4'600.00
	Nettoausgaben						145'400.00
	Nettoeinnahmen	19'600.00					
5	Polizeiabteilung	99'780.30					
	Nettoausgaben		99'780.30				

Es wird auf die Ausführungen unter Punkt 1.1.5 auf Seite 12 verwiesen.

5 SACHGRUPPEN

5.1 Erfolgsrechnung

Gemeinde Worb

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	58'751'378.05	58'751'378.05	59'158'263.85	57'713'373.70	59'186'069.86	59'186'069.86
	Aufwandüberschuss				1'444'890.15		
3	Aufwand	57'529'659.78		58'904'939.95		58'895'715.52	
30	Personalaufwand	10'909'871.45		10'924'598.90		10'689'308.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'268'622.93		10'183'381.05		9'280'842.29	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'144'766.50		1'973'038.00		1'963'961.65	
34	Finanzaufwand	169'765.15		209'400.00		354'052.88	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	986'002.03		1'540'980.00		969'517.00	
36	Transferaufwand	31'126'425.17		32'847'118.00		32'197'023.81	
38	Ausserordentlicher Aufwand	978'086.40		132'000.00		2'532'148.99	
39	Interne Verrechnungen	946'120.15		1'094'424.00		908'860.30	
4	Ertrag		58'743'411.50		57'633'239.60		58'771'657.26
40	Fiskalertrag		33'481'715.40		32'989'680.00		33'464'145.95
41	Regalien und Konzessionen		679'243.10		470'300.00		417'006.05
42	Entgelte		9'449'650.20		9'579'870.80		9'018'073.23
43	Verschiedene Erträge		204'480.00				25'804.05
44	Finanzertrag		1'027'914.10		860'587.00		863'505.72
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		514'551.60		551'121.00		353'483.30
46	Transferertrag		11'118'879.10		11'643'615.00		11'583'496.66
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'320'857.85		443'641.80		2'137'282.00
49	Interne Verrechnungen		946'120.15		1'094'424.00		908'860.30
9	Abschlusskonten	1'221'718.27	7'966.55	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'221'718.27	7'966.55	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60

5.2 Investitionsrechnung

		Investitionsrechnung				Gemeinde Worb
		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'349'631.75	2'349'631.75			5'308'313.25 5'308'313.25
5	Investitionsausgaben	2'349'631.75				5'308'313.25
50	Sachanlagen	2'183'857.25				4'406'571.35
52	Immaterielle Anlagen	51'423.50				250'907.60
54	Darlehen					150'000.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'685.30				25'978.30
59	Übertrag an Bilanz	112'665.70				474'856.00
6	Investitionseinnahmen		2'349'631.75			5'308'313.25
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen					167'000.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		88'628.05			299'558.00
64	Rückzahlung von Darlehen		24'037.65			8'298.00
69	Übertrag an Bilanz		2'236'966.05			4'833'457.25
	Nettoinvestitionen	2'124'300.35				4'358'601.25

6 GELDFLUSSRECHNUNG

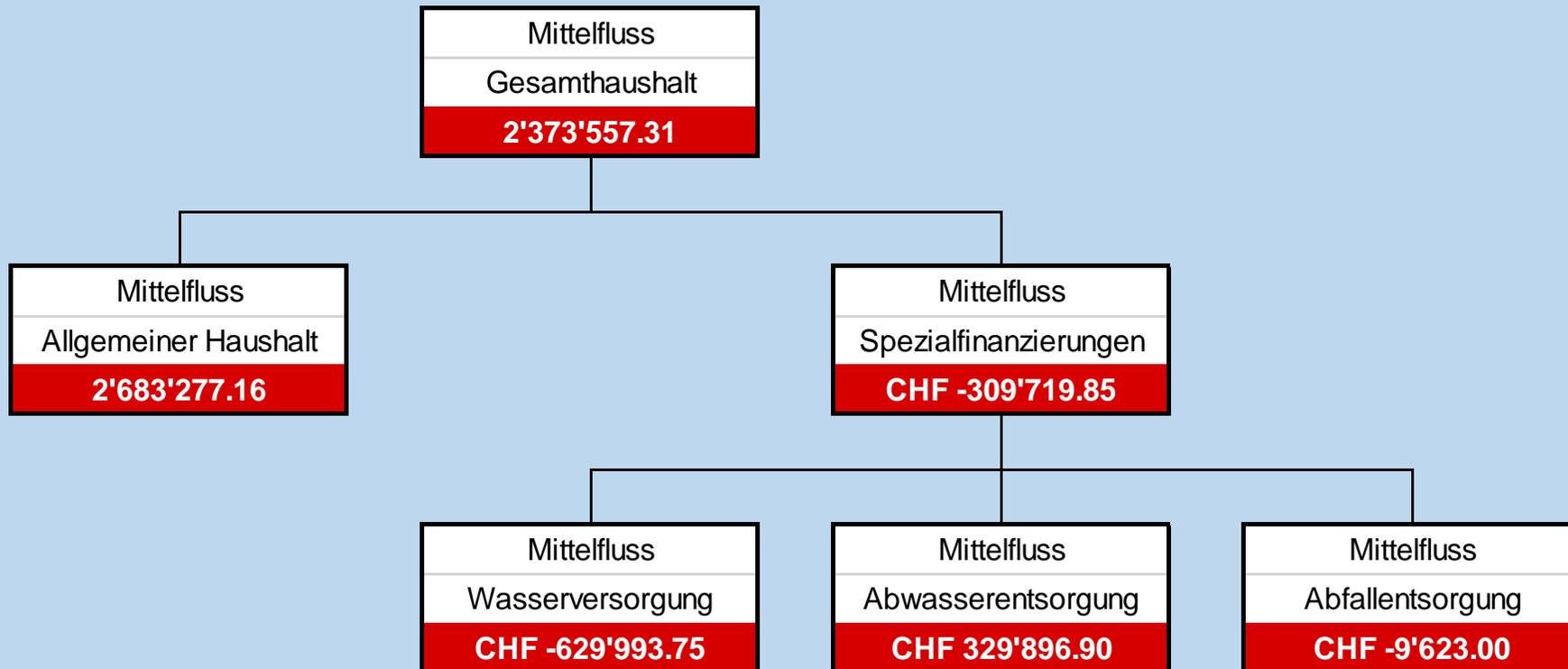
Geldflussrechnung		
Bezeichnung	CHF 2023	CHF 2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	938'547.17	0.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'053'119.95	1'885'016.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	996'914.75	2'534'180.69
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-1'322'322.65	-2'138'897.50
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	0.00
(-) Wertberichtigungen Anlagen FV / Wertberichtigungen Anlagen FV	-32'200.00	-11'060.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Forderungen	346'045.18	-396'982.97
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	129'102.30	25'039.80
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	21'869.90	-9'607.69
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	544'737.78	-254'751.95
Zunahme/(-) Abnahme kurzfr. Rückstellungen	109'427.05	20'843.35
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	-81'452.95	52'523.50
(-) Abnahme/Zunahme langfr. Rückstellungen	-13'262.30	0.00
Zunahme/(-) Abnahme übrige Spezialfinanzierungen	215'591.03	22'652.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	3'906'117.21	1'728'955.23

Bezeichnung	2023	2022
Geldfluss Wasserversorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	103'589.35	-414'412.60
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	84'362.80	72'956.45
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-44'920.45	27'358.55
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'493.10	-2'542.35
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierung Werterhalt	-13'745.00	316'368.55
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Wasserversorgung	132'779.80	-271.40
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	179'581.75	123'725.55
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'283.75	5'989.20
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-681.70	-8'051.35
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	12'795.45	-10'084.80
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Vorfinanzierung Werterhalt	269'604.40	277'013.15
(-) Abnahme/Zunahme übrige Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abwasserentsorgung	468'583.65	388'591.75

Bezeichnung	2023	2022
Geldfluss Abfall		
(-) Aufwandüberschuss / Ertragsüberschuss	-7'966.55	166'628.79
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-5'139.25	2'470.35
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	0.00	0.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	3'482.80	-4'202.95
(-) Abnahme/Zunahme passive Rechnungsabgrenzungen	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Vorfinanzierungen	0.00	0.00
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Abfall	-9'623.00	164'896.19
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit Gemeindebetriebe	591'740.45	553'216.54
Total Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	4'497'857.66	2'282'171.77
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-1'246'877.70	-3'911'841.00
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	-150'000.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	24'037.65	8'298.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) 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)	-1'222'840.05	-4'053'543.00

Bezeichnung	2023	2022
Geldfluss Wasserversorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Wasserversorgung	-762'773.55	-231'963.45
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Wasserversorgung	-762'773.55	-231'963.45
Geldfluss Abwasserentsorgung		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abwasserentsorgung	-138'686.75	-73'094.80
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abwasserentsorgung	-138'686.75	-73'094.80
Geldfluss Abfall		
Zahlungen für Nettoinvestitionen VV Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Abfall	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit Gemeindebetriebe	-901'460.30	-305'058.25
Total Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-2'124'300.35	-4'358'601.25
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
(-) Abnahme/ Zunahme Kontokorrente mit Dritten	-53'709.75	-38'662.95
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	-4'000'000.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	0.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Abnahme/Zunahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	-39'323.45	-104'360.80
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit Einwohnergemeinde (allg. Haushalt)	-93'033.20	-143'023.75
Total Geldfluss (alle)	2'280'524.11	-2'219'453.23
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	8'795'288.43	11'014'741.66
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	11'075'812.54	8'795'288.43
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	<i>0.00</i>	<i>0.00</i>

Übersicht Mittelfluss 2023



Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit und Investitionstätigkeit kumuliert

7 FINANZKENNZAHLEN

7.1 Gesamthaushalt

Kennzahl / Richtwerte	2019	2020	2021	2022	2023	Ø 5 Jahre	Kommentar/Interpretation
Nettoverschuldungsquotient < 100% gut	-39.7%	-37.4%	-49.7%	-42.1%	-45.7%	-42.9%	Nettoschulden in Prozent des Fiskalertrages (inkl. Finanzausgleich) Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern und den Nettozahlungen aus dem Finanzausgleich nötig wären, um die Nettoschulden zu decken.
Selbstfinanzierungsgrad > 100% ideal, 80 - 100% gut, < 50% ungenügend	100.0%	107.3%	88.5%	65.4%	164.2%	166.8%	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	0.5%	0.3%	0.3%	0.0%	0.0%	0.2%	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	39.2%	36.8%	39.0%	38.4%	38.8%	38.4%	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	12.2%	9.7%	5.8%	8.5%	4.1%	8.1%	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	2.9%	3.2%	3.3%	3.5%	3.8%	3.4%	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	-990	-974	-1'215	-1'092	-1'226	-1'099	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.	8.4%	7.8%	2.7%	5.1%	6.1%	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.	-2.1%	-2.6%	0.7%	-0.5%	-1.2%	-1.2%	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	1'224	1'370	1'639	1'691	1'761	1'536	Vergleichsgrösse.

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

Finanzkennzahlen Gesamthaushalt Rechnung 2022									
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	11'578	-68.41	6.16	207.78	40.25	5.01	-1'507.18	0.00
Ittigen	1.24	11'595	-39.08	3.02	23.07	5.83	12.12	-1'012.92	2'627.58
Lyss	1.60	16'190	59.45	4.30	29.19	80.36	14.76	1'530.45	750.82
Münchenbuchsee	1.64	10'214	-44.49	8.05	57.62	35.18	14.45	-1'125.28	1'231.13
Münsingen	1.58	13'045	5.94	9.83	44.01	63.22	26.36	155.04	1'461.41
Muri b.B.	1.14	13'317	-122.80	8.14	94.43	55.79	9.15	-2'954.56	4'137.54
Spiez	1.65	12'906	-82.63	8.82	129.09	43.48	8.96	-2'137.35	846.11
Vechigen	1.64	5'694	-54.73	8.97	100.00	16.00	5.28	-1'402.26	2'801.13
Worb	1.70	11'542	-42.08	5.08	65.40	38.37	8.45	-1'091.83	1'632.34
Zollikofen	1.40	11'140	-113.35	6.20	37.08	4.65	15.56	-2'476.20	2'057.33
Mediengemeinde Kt. Bern			-82.80	10.80	110.10	42.00	9.90	-2'159.00	3'220.00
<i>(Quelle: Finanzstatistik des Kantons Bern - www.be.finsta.ch)</i>									

7.2 Allgemeiner Haushalt

Allgemeiner Haushalt	<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>	<u>Rechnung</u> <u>2023</u> <u>Wert</u>	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	172.6%	91.6%	95.0%	56.2%	139.9%	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>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>	<u>Rechnung</u> <u>2023</u> <u>Wert</u>	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-	201.1%	22.7%	-	22.8%	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	102.4%	98.2%	95.9%	80.0%	105.8%	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	22.4%	23.2%	23.9%	23.7%	23.2%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.4 Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	<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	<u>Rechnung</u> <u>2023</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	350.7%	845.5%	-	556.4%	329.1%	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	94.3%	92.2%	70.5%	105.4%	108.0%	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	14.9%	15.8%	20.6%	20.5%	20.6%	Bestand Werterhalt in % des Wiederbeschaffungswertes

7.5 Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung

Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung	<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	<u>Rechnung</u> <u>2023</u> Wert	Kommentar/Interpretation
Selbstfinanzierungsgrad	-	-	-	-	-	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	107.1%	96.0%	100.4%	114.9%	99.4%	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

8 ANTRAG DER EXEKUTIVE

GENEHMIGUNG:

Gemäss Art. 71 GV (170.111) verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Worb:

ERFOLGSRECHNUNG

Aufwand Gesamthaushalt	CHF	56'583'539.63
Ertrag Gesamthaushalt	CHF	57'797'291.35
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	1'213'751.72

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	51'190'711.38
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	52'129'258.55
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	938'547.17

Aufwand Wasserversorgung	CHF	1'789'997.10
Ertrag Wasserversorgung	CHF	1'893'586.45
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	103'589.35

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	2'252'432.00
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	2'432'013.75
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	179'581.75

Aufwand Abfall	CHF	1'350'399.15
Ertrag Abfall	CHF	1'342'432.60
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF	-7'966.55

INVESTITIONSRECHNUNG

Ausgaben	CHF	2'236'966.05
Einnahmen	CHF	112'655.70
Nettoinvestitionen	CHF	2'124'300.35

NACHKREDITE (vgl. 1.1.7 Nachkredite sowie 11.8.2 Nachkredittabelle) CHF 3'554'502.12

Antrag und Beschluss:

Der Gemeinderat hat die vorliegende, vom Departement Finanzen ausgearbeitete Jahresrechnung 2023 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 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 73'191'349.45 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'213'751.72 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 3. Juni 2024

Namens des Gemeinderates

Der Präsident:

Niklaus Gfeller

Der Sekretär:

Christian Reusser

Der Leiter der Finanzabteilung:

Jonas Weil

9 BESTÄTIGUNGSBERICHT



Bringt Sie weiter

Wirtschaftsberatung
Wirtschaftsprüfung
Steuerberatung

Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2023 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 2023 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 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.



Bringt Sie weiter

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 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 73'191'349.45 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'213'751'72 zu genehmigen.

Gümliigen, 4. Juni 2024

T+R AG

Alain Boschung
dipl. Wirtschaftsprüfer
zugelassener Revisionsexperte

Adrian Steffen
dipl. Treuhandexperte
zugelassener Revisionsexperte

Leitender Revisor

10 GENEHMIGUNG DER JAHRESRECHNUNG

Der Grosse Gemeinderat Worb hat die Jahresrechnung 2023 am 24.06.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 06.05.2024 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 2023 mit Aktiven und Passiven von CHF 73'191'349.45 und einem Ertragsüberschuss von CHF 1'213'751.72 wird genehmigt.
2. Die Eröffnung dieses Beschlusses ist Sache des Gemeinderates.

Worb, 24. Juni 2024

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.gemeinden.dij.be.ch > Muster/Vorlagen > Gemeindefinanzen > Jahresrechnung > Anhang zur Jahresrechnung: Anzuwendendes Regelwerk und Abweichungen.

11.1.2 Folgebewertung Finanzvermögen

Im Rechnungsjahr 2023 erfolgten keine Marktwertanpassungen. Der Bestand des Kontos Grundstücke FV ist somit gleich hoch geblieben und beläuft sich per 31.12.2023 auf CHF 5'108'094.30.

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			

Der Bestand der Neubewertungsreserve (29600.01) hat um CHF 340'650.00 abgenommen und beträgt neu **CHF 681'279.75**.

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 31.12.2023 noch 3,45 Millionen Franken. Es muss bis im Jahr 2027 vollständig abgeschrieben sein.

11.2 Grundlagen der Jahresrechnung

Als Grundlage für die Jahresrechnung 2023 dienen das Budget 2023 und die Vorjahresrechnung 2022.

Genehmigung/Prüfung:

	Budget 2023	Jahresrechnung 2022
Gemeinderat	19. September 2022	5. Juni 2023
Bestätigungsbericht Rechnungsprüfungsorgan		6. Juni 2023
Grosser Gemeinderat	17. Oktober 2022	26. Juni 2023

11.3 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapital per 01.01.2023			Veränderungsnachweis						Eigenkapital per 31.12.2023		
CHF			Erhöhung (+) durch			Reduktion (-) durch			CHF		
29	Eigenkapital	48'743'490			3'204'634			-1'844'840	29	Eigenkapital	50'103'284
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'352'142		Einlagen in SF EK	498'762		Entnahmen aus SF EK	-7'967	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	8'842'937
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	91'524	525.3510.01		11'111	525.4510.01			29000.01	SF Feuerwehr einseitig	102'635
29001.01	SF Wasserversorgung	523'730	350.9010.11		103'589	350.9011.11			29001.01	SF Wasserversorgung	627'320
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	525'475	355.9010.21		179'582	355.9011.21			29002.01	SF Abwasserentsorgung	705'056
29003.01	SF Abfall	410'663	360.9010.31			360.9011.31		-7'967	29003.01	SF Abfall	402'696
29005.01	SF Mehrwertabgabe	0	320.3510.01		204'480	320.4510.01			29005.01	SF Mehrwertabgabe	204'480
293	Vorfinanzierungen	22'724'385		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	1'767'326		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-1'496'224	293	Vorfinanzierungen	22'995'487
29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	144'623	201.3893.01			201.4893.01		-2'375	29300.01	Standingfonds Gde.Pers.	142'248
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252							29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252
29300.03	Liegenschaften FV	264'039	240.3893.01		23'320	240.4893.01			29300.03	Liegenschaften FV	287'359
29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	522'979	113.3893.01		815'808	113.4893.01		-930'155	29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	408'633
29300.05	Nachhaltigkeit im Energiebereich (SNE)	0	315.3893.01		138'958	315.4893.01		-47'678	29300.05	Nachhaltigkeit im Energiebereich (SNE)	91'280
29300.06	Grabunterhaltsfonds	60'602			18'828			-1'465	29300.06	Grabunterhaltsfonds	77'965
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	9'717'918	350.3510.xx		316'146	350.4510.11		-329'891	29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	9'704'173
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'832'972	355.3510.xx		454'265	355.4510.21		-184'661	29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	12'102'576
294	Reserven	5'632'230		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	5'632'230
29400.01	Finanzpolitische Reserve	5'632'230	211.3894.01			2894.xx			29400.01	Finanzpolitische Reserve	5'632'230
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'397'040		Einlagen	0		Entnahmen	-340'650	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'056'390
29600.01	Neubewertungsreserve FV	1'021'930	3896.xx			200.4896.01		-340'650	29600.01	Neubewertungsreserve FV	681'280
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			938'547			0	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	11'576'240
29900.01	Jahresergebnis	0	999.9000.01		938'547	29990.01			29900.01	Jahresergebnis	938'547
29990.01	Kumulierte Ergebn. Vorjahre	10'637'693	29900.01						29990.01	Kumulierte Ergebn. Vorjahre	10'637'693

11.4 Rückstellungsspiegel

Rückstellungen

205 Kurzfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20500.01	Kurzfristige Rückstellungen Personal	263'083.00	35'361.25	0.00	-7'551.20	290'893.05	Rückstellung Ferien- und Zeitguthaben
20550.01	Kurzfristige Rückstellungen übrige betriebliche Tätigkeit	0.00	81'617.00			81'617.00	Rückstellung Sanierung ZSA Kreuzgasse
208 Langfristige Rückstellungen							
Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20830.01	Eigenversicherung	397'650.05	0.00	0.00	-13'262.30	384'387.75	
Total kurzfristige Rückstellungen		263'083.00	116'978.25	0.00	-7'551.20	372'510.05	
Total langfristige Rückstellungen		397'650.05	0.00	0.00	-13'262.30	384'387.75	
Total Rückstellungen		660'733.05	116'978.25	0.00	-20'813.50	756'897.80	

11.5 Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)											
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
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 Worblaufen, Gde Ittigen	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	
Schwizerischer 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)	
Schwizerischer 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: Verbandsvermögen
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 bewegungsorientiertes 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%)	Eigentumsanteil	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 Anteilen
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 Energieirtschaft, 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 Anteilen
Familienheimgeossenschaft Worb, Sitz in Worb	Beschaffung gesunde und billige Wohnungen	4'400	22 Anteile zu CHF 200			CHF 100.10		Anteilinhaber	OR	Bilanzkonto (10700.01)	Verlust im Wert der eingelegten Anteilen
Feuerwehrverband Kanton Bern (Bern-Mittelland), Sitz am Wohnort des jeweiligen Präsidenten	Förderung des gesetzlich und reglementarisch organisierten Feuerwehrdienstes sowie den verbandsmässigen Zusammenschluss aller Feuerwehren 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		Anteilinhaber	OR	Bilanzkonto (14550.09)	Verlust im Wert der eingelegten Anteilen
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%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen	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 Löschwasser Versorgung 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, Wohlten, 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 Worbigenthal, 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 (2023 = 815'808.40)	410'155.00	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 1.1.2023	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder- ungen	AW per 31.12.2023	Stand per 1.1.2023	Wert- minder.	Aufwert- ungen	Umglieder- ungen	Stand per 31.12.2023	BW netto 31.12.2023
107 Total Finanzanlagen	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	165'404.00	0.00	-32'200.00	0.00	197'604.00	209'306.00
1070 Total Aktien und Anteilscheine	11'702.00	0.00	0.00	0.00	11'702.00	165'404.00	0.00	-32'200.00	0.00	197'604.00	209'306.00
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 1.1.2023	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2023	Stand per 1.1.2023	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2023	BW netto 31.12.2023
140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen	21'736'381.23	2'143'283.85	0.00	-672'595.50	23'207'069.58	-2'713'327.83	751'075.85	0.00	0.00	-3'464'403.68	19'742'665.90
1401 Strassen/Verkehrwege	2'143'541.95	555'993.75	0.00	0.00	2'699'535.70	-213'740.95	76'499.75	0.00	0.00	-290'240.70	2'409'295.00
1402 Wasserbau	113'672.30	0.00	0.00	0.00	113'672.30	-79'888.30	758.00	0.00	0.00	-80'646.30	33'026.00
1403 Tiefbauten übrige	6'599'006.68	825'103.90	0.00	4'647.05	7'428'757.63	-363'184.68	103'856.85	0.00	0.00	-467'041.53	6'961'716.10
1404 Hochbauten	10'773'270.80	393'092.25	0.00	194'017.85	11'360'380.90	-1'437'161.80	452'211.10	0.00	0.00	-1'889'372.90	9'471'008.00
1406 Mobilien	1'381'053.55	103'898.45	0.00	0.00	1'484'952.00	-583'667.55	111'764.15	0.00	0.00	-695'431.70	789'520.30
1407 Anlagen im Bau	672'195.40	265'195.50	0.00	-871'260.40	66'130.50	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	66'130.50
Übrige Sachanlagen *(ohne 14099)	53'640.55	0.00	0.00	0.00	53'640.55	-35'684.55	5'986.00	0.00	0.00	-41'670.55	11'970.00
Bestehendes Verwaltungsvermögen	10'794'989.72	0.00	0.00	0.00	10'794'989.72	-6'484'724.72	862'053.00	0.00	0.00	-7'346'777.72	3'448'212.00
14099.01 Allgemeiner Haushalt	9'601'805.12	0.00	0.00	0.00	9'601'805.12	-5'788'701.12	762'621.00	0.00	0.00	-6'551'322.12	3'050'483.00
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	-696'023.60	99'432.00	0.00	0.00	-795'455.60	397'727.00

11.7.3 Anlagespiegel Übriges Verwaltungsvermögen

	Anschaffungskosten					kumulierte ordentliche Abschreibungen					Buchwerte
	AW per 1.1.2023	Zuwachs/ Zugänge	Abgänge	Umglieder.	AW per 31.12.2023	Stand per 1.1.2023	Planm. Abschr.	Aus.plan. Abschr.	Wertkorr.	Stand per 31.12.2023	BW netto 31.12.2023
142 Immaterielle Anlagen VV	2'960'864.30	5'054.15	0.00	672'595.50	3'638'513.95	-1'476'571.40	531'637.65	0.00	0.00	-2'008'209.05	1'630'304.90
1420 Software	1'123'131.15	1'125.45	0.00		1'124'256.60	-862'746.15	194'765.45	0.00	0.00	-1'057'511.60	66'745.00
1427 Immat. Anlagen in Realisierung	91'107.90	36'446.00	0.00		127'553.90	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	127'553.90
1421 & 1429 übrige immat. Anlagen	1'746'625.25	-32'517.30	0.00	672'595.50	2'386'703.45	-613'825.25	336'872.20	0.00	0.00	-950'697.45	1'436'006.00
144 Darlehen VV	5'283'558.43	-24'037.65	0.00		5'259'520.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'259'520.78
1441-1447 Darlehen	5'283'558.43	-24'037.65	0.00		5'259'520.78	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5'259'520.78
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

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte	Investitions-	Kumulierte	in CHF		Kumulierte	Saldo	Abrgn- datum
					Ausgaben* 01.01.2023	ausgaben	Ausgaben* 31.12.2023	Einnahmen 01.01.2023	Invest.- einnahmen	Einnahmen 31.12.2023		
INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL												
1	Präsidialabteilung											
112.5200.01	GR	20.12.2021	115'000.00	Bewirtschaftung Website, Wechsel des CMS	105'259.65	1'125.45	106'385.10				8'614.90	21.08.2023
3	Bauabteilung											
316.5020.01	GA	07.03.2010	20'340'000.00	Wasserbauplan Worble	2'143'609.50		2'143'609.50	12'590'693.55		12'590'693.55	5'605'696.95	05.02.2024
316.5020.02	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 1A	3'262'704.90		3'262'704.90				-3'262'704.90	
316.5020.03	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 1B	933'327.25		933'327.25				-933'327.25	
316.5020.04	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 2	8'086'371.90		8'086'371.90				-8'086'371.90	
316.5020.05	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 3	2'832'807.90		2'832'807.90	630.00		630.00	-2'833'437.90	
316.5020.06	GA	07.03.2010		WBP Worble Abschnitt 4	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	-2'476'724.15	
316.6310.01				Kantonsbeiträge Wasserbauplan				1'901'503.65		1'901'503.65	-1'901'503.65	
316.6350.01				Beitrag Mobililar an Hochwasserschutz				1'463'000.00		1'463'000.00	-1'463'000.00	
320.5290.01	GR	03.09.2012	783'000.00	Ortsplanung inkl. Energierichtplan	840'691.50		840'691.50				-57'691.50	05.02.2024
320.5290.02				Zentrumsgestaltung Rüfenacht Planung; Ausführung	5'955.45		5'955.45				-5'955.45	20.11.2023
320.5290.04	GR	05.11.2012	60'000.00	Umgestaltung Bahnhof-/Schulhausstr./SA Zentr.	35'323.20		35'323.20				24'676.80	20.11.2023
320.6310.01				Kantonsbeiträge Raumplanung				3'957.05		3'957.05	-3'957.05	
325.5290.01	GR	02.07.2018	1'750'000.00	Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete	360'000.00	574.05	360'574.05				1'389'425.95	
325.6370.01				Vermarktungskosten Neuvermessung, Verrechn. an Grundeigentümer					48'110.85	48'110.85	-48'110.85	
330.5010.03	GR	19.05.2008	1'000'000.00	Verkehrssanierung Worb	876'845.15	7'760.85	884'606.00	12'055.00		12'055.00	103'339.00	
330.5010.04	GGR	22.06.2015	332'000.00	ESP Wobo Süd N9, Geh- + Radweg	317'775.80		317'775.80				14'224.20	05.02.2024

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle						Abgrn- datum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben*	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben*	in CHF		Kumulierte Einnahmen		Saldo
			(brutto)		01.01.2023		31.12.2023	01.01.2023	Invest.- einnahmen	31.12.2023		
330.5010.17	GGR	10.09.2018	532'500.00	Zentrum Rüfenacht, Umgestaltung Strassen; Investitionsbeitrag	410'967.95	73'430.65	484'398.60				48'101.40	
330.5010.18	GGR	09.12.2019	206'000.00	Sanierung Bühlweg	141'053.15	65'233.35	206'286.50	3'500.00		3'500.00	-3'786.50	
330.5010.19				Sanierung Zelgweg, AiB		4'525.20	4'525.20				-4'525.20	
330.5010.20	GGR	09.11.2020	359'000.00	Sanierung Schulhausstrasse ost, AiB	150'149.95	204'928.50	355'078.45				3'921.55	
330.5010.21	GGR	15.11.2021	290'000.00	Sanierung Blüemlisalpstrasse, AiB	153'784.80	47'723.75	201'508.55				88'491.45	
330.5010.22	GR	07.11.2022	16'000.00	Sanierung Rütihubelstrasse, AiB	221.30	12'750.25	12'971.55				3'028.45	
330.5010.24	GR	13.02.2023	82'000.00	Sanierung Bächimattstrasse ost Teil von Rahmenkredit GGRB 17.10.2022		29'736.90	29'736.90				52'263.10	
330.5010.25	GR	20.11.2023	250'000.00	Sanierung Eggasse - Eggwald Obj.kr. GR v. 20.11.2023		6'667.35	6'667.35				243'332.65	
330.5010.26	GR	04.09.2023	149'000.00	Verkehrsberuhigung Rüfenacht West, baul. Massnahmen; GRB 03.07.23 Proj. 19'300		17'218.75	17'218.75				131'781.25	
330.5290.01	GR	23.05.2011	70'000.00	Strassenerhaltungsmanagement	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	381'054.90	1'685.30	382'740.20				149'759.80	
332.5010.05	GR	13.02.2023	56'000.00	Beleuchtung Bergweg Teil von Rahmenkredit GGRB 17.10.2022		85'222.80	85'222.80				-29'222.80	
332.5010.06	GR	13.02.2023	50'000.00	Beleuchtung Hinterhausstrasse Teil von Rahmenkredit GGRB 17.10.2022		41'956.95	41'956.95				8'043.05	
332.5010.08	GR	20.11.2023	100'000.00	Beleuchtung Eggasse Süd/Eggwaldstrasse Süd; Obj.kr. GR v. 20.11.2023		1'077.00	1'077.00				98'923.00	
335.5060.04		16.10.2023	210'000.00	Kommunalfahrzeug Meili VM3500 (2011), Ersatzbeschaffung							210'000.00	
350.5031.07	GGR	09.11.2009	1'360'000.00	Netzerweiterung Wislen/Hofmatt/ILauigasse	1'233'885.60		1'233'885.60	73'247.00		73'247.00	52'867.40	05.02.2024
350.5031.10	GGR	22.06.2015	520'000.00	ESP Worboden Süd N9, Ersatz/Ergänzung Teil 1	303'411.60		303'411.60	11'848.00		11'848.00	204'740.40	05.02.2024
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	713'905.35	-21'905.95	691'999.40	5'560.00		5'560.00	-4'559.40	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben*	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben*	in CHF			Saldo	Abrgn- datum
								Kumulierte Einnahmen	Invest.- einnahmen	Kumulierte Einnahmen		
				(brutto)	01.01.2023		31.12.2023	01.01.2023		31.12.2023		
350.5031.27	GR	18.11.2019	130'000.00	Netzersatz Bühliweg	101'515.85	5'144.15	106'660.00				23'340.00	
350.5031.28	GGR	07.12.2020	1'095'000.00	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten	770'495.25	4'847.05	775'342.30				319'657.70	
350.5031.29	GGR	09.12.2019	895'000.00	Netzersatz Langeloo-Murmösli	748'656.95		748'656.95	22'000.00		22'000.00	124'343.05	
350.5031.30	GGR	09.11.2020	418'000.00	Netzersatz Schulhausstrasse ost	284'509.00	75'363.85	359'872.85				58'127.15	
350.5031.31	GGR	15.11.2021	428'000.00	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	194'532.45	55'499.15	250'031.60				177'968.40	
350.5031.32	GR	05.09.2022	145'000.00	Netzersatz Rosenweg-Asterweg		141'750.95	141'750.95		6'000.00	6'000.00	-2'750.95	
350.5031.33	GGR	06.02.2023	240'000.00	Netzersatz Paradiesweg		182'488.35	182'488.35		6'000.00	6'000.00	51'511.65	
350.5031.34	GR	13.02.2023	224'000.00	Netzersatz Bergweg Teil von Rahmenkredit GGRB 17.10.2022		120'605.05	120'605.05		6'000.00	6'000.00	97'394.95	
350.5031.35	GR	13.02.2023	308'000.00	Netzersatz Hinterhausstrasse/Bächimatt-strasse ost Teil von Rahmenkredit GGRB 17.10.2022		191'527.20	191'527.20		12'000.00	12'000.00	104'472.80	
350.5031.36				Netzersatz Bächimattstr. west/alte Bernstr. west/Scheyenholzstr. Teil von Rahmenkredit GGRB 17.10.2022		505.10	505.10				-505.10	
350.5031.37	GGR	17.10.2022	1'592'000.00	Netzersatz in Koord. mit FW Rüfenacht Rahmenkredit							1'592'000.00	
350.5031.38	GR	20.11.2023	380'000.00	Netzersatz Eggasse - Eggwald Obj.kr. GR v. 20.11.2023		10'044.35	10'044.35				369'955.65	
350.5031.39	GR	09.10.2023	15'900.00	Netzersatz Agroba Proj.kr. GR 09.10.2023		13'626.30	13'626.30				2'273.70	
350.5291.01	GR	26.03.2012	99'400.00	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	81'580.90	13'278.00	94'858.90				4'541.10	
350.6310.01				Kantonsbeiträge Wasserversorgung				261'000.00		261'000.00	-261'000.00	
355.5032.15	GR	13.08.2007	57'000.00	GEP, Hangwasserproblematik Rüfenacht	66'134.70		66'134.70				-9'134.70	
355.5032.20	GR	15.09.2014	18'000.00	Netzverbindung Enggistein-Bahnhofstrasse							18'000.00	
355.5032.21	GGR	25.06.2018	395'000.00	Übernahme regionale Kanäle durch Gde.verband							395'000.00	05.02.2024
355.5032.23	GR	06.12.2021	123'000.00	Leistungsvergrößerung Schulhausstr. ost	7'849.20	102'240.75	110'089.95				12'910.05	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle							
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben*	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben*	in CHF			Saldo	Abrgn- datum
								Kumulierte Einnahmen	Invest.- einnahmen	Kumulierte Einnahmen		
				(brutto)	01.01.2023		31.12.2023	01.01.2023		31.12.2023		
355.5032.24	GR	04.12.2023	147'000.00	Neubau Regenabwasserleitung Breitfeldstr - Scheyenholzstr Nord							147'000.00	
355.5292.03	GR	06.09.2021	133'000.00	GEP-Nachführung Proj.kr. GR vom 04.05.20000 CHF 15'000	82'150.35	36'446.00	118'596.35				14'403.65	
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	-289'620.00	15.05.2023
373.5040.01	GR	12.01.2009	98'000.00	Wyden 2, San. Turnhallentrakt	92'277.05		92'277.05				5'722.95	
373.5040.03	GA	11.03.2007	2'940'000.00	Wyden I + II, Gebäudehülle	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	46'871.05	76'936.55	123'807.60				4'192.40	
373.5040.10	GR	06.09.2021	150'000.00	SA Wyden Anschluss an die Fernwärme	54'270.05	81'508.65	135'778.70		1'776.80	1'776.80	12'444.50	
373.5290.01	GR	26.02.2018	144'720.00	Schulanlagennutzung Primarstufenkreis Worb	33'577.00		33'577.00				111'143.00	
374.5040.05	GR	04.07.2011	102'600.00	SA Worboden, Sanierung Gebäudehüllen	85'238.75		85'238.75				17'361.25	
374.5040.11	GGR	12.10.2020	234'000.00	Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag Projektierungskredit	205'899.20	1'741.50	207'640.70				26'359.30	
374.5040.12	GGR	21.03.2022	690'000.00	Gesamtsanierung OSZ Worboden, Projektierung	671'974.10	621.40	672'595.50				17'404.50	
374.5040.13	GA	22.10.2023	23'272'400.00	Gesamtsanierung Oberstufenzentrum Worboden							23'272'400.00	
375.5040.13	GR	19.12.2022	148'500.00	SA Rüfenacht Trakt 2, Sanierung WC-Anlagen		156'087.25	156'087.25				-7'587.25	
375.5040.14	GR	08.05.2023	130'000.00	SA Rüfenacht, Anschluss an Fernwärme		112'509.20	112'509.20				17'490.80	
376.5040.02	GA	27.09.2020	2'750'000.00	Neubau Tagesschule Worb	2'762'884.10	146'532.50	2'909'416.60		8'740.40	8'740.40	-168'157.00	
378.5040.01	GGR	27.04.2009	325'000.00	Gemeinschaftsraum Ried	357'702.15		357'702.15				-32'702.15	
378.5040.05	GGR	27.04.2009	240'000.00	Gemeinschaftsraum Wattenwil	236'299.50	16'588.15	252'887.65				-12'887.65	
383.5040.01	GR	25.02.2013	60'000.00	Äusserer Stalden, Anpassung Sicherheit	61'492.20		61'492.20				-1'492.20	
383.5040.02	GR	26.04.2021	140'000.00	Freizeithaus Äusserer Stalden, Fassadensanierung	109'306.40	43.70	109'350.10				30'649.90	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle					Saldo	Abgrn- datum	
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	in CHF				
								Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Invest.- einnahmen			Kumulierte Einnahmen 31.12.2023
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	100'117.65	11'539.45	111'657.10				3'342.90	
5				Polizeiabteilung								
525.5060.03	GR	16.01.2023	150'000.00	Ersatzbeschaffung Verkehrsfahrzeug		99'780.30	99'780.30				50'219.70	

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.

11.8.2 Nachkredite

EINWOHNERGEMEINDE WORB

NACHKREDITTABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2023

mit mehr als 10'000 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		GRB- NR.
1	Präsidialabteilung									
100	Abstimmungen und Wahlen									
3130.06	Dienstleistungen Dritter	35'267.40	17'400.00	17'867.40		17'867.40		12.02.2024	41	Es mussten wesentlich mehr Wahl- und Werbematerial von Hand verpackt werden als vor vier Jahren. Der Wert vor vier Jahren diente als Grundlage für das Budget.
110	Zentrale Dienste									
3010.03	Besoldung Lernende	137'137.40	113'800.00	23'337.40		23'337.40				Bei der Budgetierung ging man von einer vierjährigen Lehrstelle "Lehre+Sport" aus. Dieses Lehrverhältnis wurde aber bereits im Herbst 2022 aufgelöst. Die freie Lehrstelle konnte mit einer Person besetzt werden, die bereits einen Abschluss hatte. Gemäss langjähriger Praxis wurde sie als Lernende mit einem Praktikumslohn angestellt. Dies führte zu den Mehrkosten.
3158.01	Unterhalt von Software	270'667.80	240'320.00	30'347.80		300.00		05.09.2022	226	Kosten Externe Aushilfe während eines Mutterschaftsurlaubs
						1'650.00		19.12.2022	378	Stellenschaffung Praktikum Umwelt
						7'200.00		07.08.2023	205	Lizenzen für die Einführung des Versands von E-Rechnungen
						21'197.80		12.02.2024	41	Gestiegene Softwarekosten aufgrund der Teuerung und höhere Anzahl an Userinnen und Usern. Insbesondere die Lizenzen für amerikanische Software sind deutlich angestiegen.
111	Personaldienst									
3090.01	Aus- und Weiterbildung	94'243.90	74'700.00	19'543.90		23'100.00		11.04.2023	102	Kursbesuch der Weggruppe "Kleinmaschinen 2.0 bis 5.0 T.
113	Kultur- und Sportförderung									
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen	141'000.00	0.00	141'000.00		141'000.00		23.10.2023	281	Zusätzliche Energiekosten der Sportzentrum Worb AG
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	520'000.00	0.00	520'000.00	520'000.00					Rückzahlung des Unternehmerdarlehens für die Sanierung der Kälteanlage.
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	815'808.40	0.00	815'808.40	815'808.40					Einlage wird neu über Konto 3893.01 anstatt wie budgetiert über Konto 3500.01 (CHF 795'000) vorgenommen. Grund dafür ist die Verschiebung der Spezialfinanzierung innerhalb der Bilanz.
170	Departement Bildung									
3158.01	Unterhalt von Software	27'892.40	17'500.00	10'392.40		10'392.40		12.02.2024	41	Das Lizenzmodell der Monitoring Software für die Server wurde per 1. Januar 2023 geändert. Bisher brauchte es lediglich eine Lizenz pro Schulkreis (insgesamt drei Lizenzen). Neu braucht es eine Lizenz pro virtuellen Server (elf Lizenzen). Zudem wurde mit der Einführung von One-to-One die Letec Cloud Webfilter Lösung angeschafft, um die Sicherheit zu gewährleisten, auch wenn die Schülerinnen und Schüler die Geräte mit nach Hause nehmen.
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen									
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	16'372.60	0.00	16'372.60		16'372.60				Der auswärtige Wochenaufenthalt einer Schülerin war im Budgetierungszeitpunkt nicht bekannt.
173	Primarstufenkreis Worb									
3158.01	Unterhalt von Software	41'852.90	29'966.00	11'886.90		11'886.90		12.02.2024	41	Die drei Schulkreise kontierten die Rechnungen unterschiedlich (auf verschiedenen Konten). Dies führte dazu, dass der Budgetkredit auf diesem Konto überschritten und auf anderen Konten deutlich unterschritten wurde.
174	Sekundarstufenkreis Worb									
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	17'944.15	1'000.00	16'944.15		10'605.00		19.12.2022	368	Auswärtiger Schulbesuch einer Schülerin.
						7'010.00		08.05.2023	130	Auswärtiger Schulbesuch einer Schülerin.
3158.01	Unterhalt von Software	37'859.33	21'280.00	16'579.33		16'579.33		12.02.2024	41	Die drei Schulkreise kontierten die Rechnungen unterschiedlich (auf verschiedenen Konten). Dies führte dazu, dass der Budgetkredit auf diesem Konto überschritten und auf anderen Konten deutlich unterschritten wurde.
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeforderung	1'220'503.25	1'143'952.00	76'551.25	76'551.25					Die Kalkulation des Lastenausgleichs Lehrerbeforderung beruht auf Annahmen. Die effektiven Kosten können nicht beeinflusst werden.
175	Primarstufenkreis Rüfenacht									
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbeforderung	1'097'702.80	1'061'394.00	36'308.80	36'308.80					Die Kalkulation des Lastenausgleichs Lehrerbeforderung beruht auf Annahmen. Die effektiven Kosten können nicht beeinflusst werden.
176	Tagesschule Worb									
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	875'355.65	846'600.00	28'755.65		28'755.65				Die Zahl der zu leistenden Betreuungsstunden war höher, als im Budgetierungszeitpunkt angenommen. Zudem gab es einen längeren krankheitsbedingten Ausfall. Dies erhöhte sowohl die Lohnkosten des Verwaltungs- und Betriebspersonals als auch des Teilzeitpersonals.
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	21'778.60	11'500.00	10'278.60		10'278.60				siehe Konto 176.3010.01

EINWOHNERGEMEINDE WORB

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2023

mit mehr als 10'000 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	
2	Finanzabteilung								
200	Finanzabteilung								
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	20'675.20	3'100.00	17'575.20		17'575.20			Unterstützung durch externes Personal wegen zwei Entlassungen (nach internem Vorfall).
240	Liegenschaften des Finanzvermögens								
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	31'100.00	12'100.00	19'000.00		19'000.00			Budgetiert wurde noch aufgrund von definierten Stellenprozenten aus den Vorjahren. Verrechnet werden die Kosten neu aufgrund der effektiv geleisteten Stunden des Werkhofs.
3	Bauabteilung								
312	Parkanlagen								
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	114'076.20	103'550.00	10'526.20		10'526.20			Rasensanierung auf dem Spielplatz Robinson war nötig, aber nicht budgetiert.
315	Energie								
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	138'958.00	100'000.00	38'958.00	38'958.00				Danke des Mehrertrags "Klimarappen" konnte auch mehr in die SF eingelegt werden.
316	Unterhalt Gewässer								
3142.01	Unterhalt Gewässer	79'181.05	63'500.00	15'681.05		15'681.05			Die drei Zahlungen CHF 15'417.45, 6'138.90 und 2'026.35 waren im 2021 fälschlicherweise auf dem Projekt Netzersatz Bollstrasse der Wasserversorgung verbucht. Diese Arbeiten wurden zwar im Rahmen der Sanierung Bollstrasse und Netzersatz der Wasserversorgung ausgeführt, muss jedoch dem Gewässer angelastet werden. Diese Umbuchungserfordernis wurde erst bei der Kreditabrechnung erkannt. Damit übersteigen die Ausgaben den budgetierten Betrag.
320	Planung, Raumplanung								
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	77'199.00	2'591.00	74'608.00	74'608.00				In der Budgetphase war die neue Ortsplanung noch nicht abgeschlossen. Das bedeutet, dass die Anlage noch nicht in Nutzung war und somit keine Abschreibungen budgetiert worden sind.
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	204'480.00	0.00	204'480.00	204'480.00				Mehrwertabgaben sind abhängig von der baulichen Realisierung/Verkauf der Grundeigentümer und können kaum budgetiert werden.
330	Unterhalt Strassen								
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	137'802.05	115'000.00	22'802.05		50'000.00	16.01.2023	15	Strassensanierung Paradiesweg in Koordination mit Fernwärme.
332	Öffentliche Beleuchtung								
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	160'332.57	61'500.00	98'832.57		48'900.00 60'600.00	13.02.2023 27.03.2023	48 92	Arbeiten an der öffentliche Beleuchtung an der Alten Bernstrasse. Arbeiten an der öffentliche Beleuchtung in Koordination mit Fernwärme.
350	Wasserversorgung								
3101.12	Wasserzukaufe Wasserversorgung	734'318.05	700'000.00	34'318.05	34'318.05				Die Wasserbeschaffung WVRB basiert auf den Top10 Mengen und dem Verbrauch. Der Verbrauch ist witterungsabhängig und wird gemäss Erfahrungswerten abgeschätzt.
3143.12	Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend)	248'541.20	164'000.00	84'541.20		87'000.00	13.03.2023	83	Netzersatz Weidweg in Koordination mit Fernwärme.
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	23'143.85	3'000.00	20'143.85	20'143.85				Subvention führen zu einer Vorsteuerkürzung. Die Höhe und der Zeitpunkt von Subventionseingängen liegen nicht im Einflussbereich der Gemeinde.
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	214'430.00	197'700.00	16'730.00	16'730.00				Der Wiederbeschaffungswert ist höher als angenommen. Deshalb ist auch die effektive Einlage höher.
3510.51	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	103'589.35	0.00	103'589.35	103'589.35				Die Einlage in die SF RA entspricht dem Betriebserfolg.
355	Abwasserentsorgung								
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'160.25	15'435.00	67'725.25		76'200.00	24.04.2023	118	Beschaffung von zwei Notstromgeneratoren und einer Treibstofftransporteinrichtung für Strommangellagen.
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	101'607.90	26'730.00	74'877.90	74'877.90				
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	338'425.00	265'280.00	73'145.00	73'145.00				Die Strompreise mussten neu verhandelt werden. Die Budgetierung erfolgte kurz nach Kriegsbeginn. Im 2023 musste statt den üblichen rund 3-4 Rp./kWh neu 52 Rp./kWh für den Anteil "Energiepreis" bezahlt werden.
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	179'581.75	158'703.90	20'877.85	20'877.85				Die Einlage in die SF RA entspricht dem Betriebserfolg.
360	Abfallentsorgung								
3102.31	Drucksachen, Publikationen	18'732.60	7'000.00	11'732.60		14'000.00	13.02.2023	50	Flyer Einführung der Sammlung von Haushaltskunststoffen
3130.33	Transporte durch Dritte	572'854.10	529'710.00	43'144.10		46'200.00	15.01.2024	14	Sammlung des Siedlungsabfalls durch die Firma Läderach AG
3611.33	Interne Verrechnungen	165'200.00	148'800.00	16'400.00		16'400.00			Budgetiert wurde noch aufgrund von definierten Stellenprozenten aus den Vorjahren. Verrechnet werden die Kosten neu aufgrund der effektiv geleisteten Stunden des Werkhofs.
361	Tierkörperbeseitigung								
3612.33	Interne Verrechnungen	23'200.00	0.00	23'200.00		23'200.00			Bisher wurde keine direkte Verrechnung vorgenommen, da der Nettoaufwand in die Abfallentsorgung (Kst 360) übertragen wird. Neu erfolgt eine direkte Verrechnung aufgrund der effektiv geleisteten Stunden der Weggruppe.

EINWOHNERGEMEINDE WORB

NACHKREDITTABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2023
mit mehr als 10'000 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		GRB- NR.
371	Kindergartengebäude Worb									
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	48'570.00	17'360.00	31'210.00		30'000.00		03.07.2023	191	Ersatz der Eisenbahnschwellen-Stützmauer.
373	Primarschulanlagen Worb									
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	103'931.65	86'500.00	17'431.65		2'640.00		23.10.2023	285	Stellenaufstockung des Reinigungspersonals.
						14'791.65				
3120.02	Heizmaterial	159'120.65	115'000.00	44'120.65	44'120.65					Grund für die Überschreitung ist der Anschluss an die Fernwärme und die Tatsache, dass zusätzlich neue Räume im Dachstock sowie die Tagesschule beheizt werden. Die in der Tagesschule budgetierten CHF 12'000.00 wurden demzufolge nicht beansprucht.
						68'000.00		18.09.2023	251	Baulicher Unterhalt Prim. Worb
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	199'549.50	119'898.00	79'651.50		11'651.50				SA Zentrum: Mehraufwände im Zusammenhang mit der Erstellung der Wanddurchbrüche für die Basisstufe während den Sommerferien (AVOR, Baureinigung, Hauptreinigung).
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'459.40	24'886.00	10'573.40	10'573.40					Umgliederung "Anlagen in Bau" in "Anlagen in Nutzung" führte zu höheren Abschreibungen.
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'500.00	11'700.00	11'800.00		11'800.00				Budgetiert wurde noch aufgrund von definierten Stellenprozenten aus den Vorjahren. Verrechnet werden die Kosten neu aufgrund der effektiv geleisteten Stunden des Werkhofs.
374	Schulzentrum Worboden									
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	97'331.45	78'700.00	18'631.45		18'631.45				Für das Reinigungspersonal in der SA Worboden steht ein Stellenetat von 150 Stellenprozente zur Verfügung. Im Budget sind aber krankheits-/unfallbedingte Abwesenheiten und Stellvertretungen der hauptamtlichen Hauswirtschaft nicht berücksichtigt.
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	85'239.20	70'000.00	15'239.20		15'239.20				Für das Oberstufenzentrum ist ein Grossbezügler-Vertrag vorhanden. Trotz Budgeterhöhung zum Vorjahr um
3120.02	Heizmaterial	126'675.05	105'000.00	21'675.05		21'675.05				Umstellung auf Fernwärme.
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	180'340.00	24'940.00	155'400.00	155'400.00					Abschreibung Projektierungskredit.
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen									
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	97'747.98	65'000.00	32'747.98	32'747.98					Der effektive Stromverbrauch ist ähnlich hoch wie im Vorjahr. Jedoch eine zu tiefe und optimistische Budgetierung des Einheitspreises pro Kilowattstunde (kWh). Für die Schulanlage Rüfenacht ist ein Grossbezügler-Vertrag vorhanden.
3120.02	Heizmaterial	85'603.65	66'100.00	19'503.65		19'503.65				Kosten Fernwärme erst ab August (Umstellung von Heizöl auf Fernwärme im Juli 2023). Zuvor benötigtes Heizöl unter den Erwartungen.
378	Schulgebäude Aussenbezirke									
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	111'998.45	53'650.00	58'348.45		96'350.00		07.08.2023	207	NK für baulichen Unterhalt der Schulanlagen.
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'819.45	0.00	10'819.45	10'819.45					Uneinbringliche Forderung (Anschlussgebühren) aufgrund Verjährung.
380	Verwaltungsgebäude									
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	58'620.25	40'000.00	18'620.25		18'000.00		15.01.2024	11	NK für Betrieblichen Unterhalt des Verwaltungsgebäudes.
381	Feuerwehranlagen									
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	86'417.35	68'860.00	17'557.35		29'140.00		27.03.2023	90	Ersatz der Sektionaltore beim Feuerwehrmagazin.
382	Werkhof-Gebäude									
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'531.00	0.00	41'531.00		42'000.00		03.07.2023	190	Beschaffung der Tankanlage (Notversorgung in Strommangellagen).
384	Zivilschutzanlagen									
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	140'540.20	92'000.00	48'540.20		58'000.00		15.01.2024	13	Baulicher Unterhalt der Zivilschutzanlage.
387	Friedhofanlage									
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	36'749.20	14'440.00	22'309.20		23'000.00		06.11.2023	302	Teilsanierung des Flachdachs des Friedhofgebäudes.

EINWOHNERGEMEINDE WORB

NACHKREDITABELLE ZUR ERFOLGSRECHNUNG 2023
mit mehr als 10'000 Franken Abweichung zum Budgetkredit

KONTO	KONTOBEZEICHNUNG	RECHNUNG	BUDGET	ÜBER- SCHREITUNG	NACHKREDIT			DATUM BESCHLUSS	GRB- NR.	BEMERKUNG / KREDITBEGRÜNDUNG
					GEBUNDENE AUSGABEN	GR bis 149'999.--	GGR ab 150'000.--			
4	Sozialdienste									
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES									
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	45'524.95	25'420.00	20'104.95		40'000.00		07.08.2023	204	Springereinsatz im Fachgebiet Alimente.
3190.01	Schadenersatzleistungen	43'676.40	30'000.00	13'676.40		13'676.40				Die Schadenersatzleistungen wurden irr. beim Konto 410.3190.01 budgetiert und nicht verwendet.
420	Fürsorgeeinrichtungen									
3637.12	Betreuungsgutscheine Kitas/TFO	984'180.50	955'000.00	29'180.50	29'180.50					Das System der Betreuungsgutscheine wurde im 2023 definitiv eingeführt. Die Kostenkontrolle erfolgt jährlich. Der GGR hat die Kosten bewilligt. Wie viele Betreuungsgutscheine beansprucht werden kann nicht genau budgetiert werden. Die Kosten sind leicht steigend im Vergleich zu 2022.
433	Personalkosten Administration									
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	24'136.60	0.00	24'136.60		24'136.60				Besetzungslücken wurden mit Anstellungen im Stundenlohn kompensiert. Dadurch Minderaufwand im Konto 433.3010.01.
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz									
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	546'257.95	482'200.00	64'057.95		25'430.00		22.05.2023	142	Kapazitätsanpassungen im Bereich KES
						12'880.00		19.06.2023	177	Praktikum im Bereich KES
						25'747.95				Mutterschaftsvertretung und Mutterschaftsurlaub. Ausgleich durch 434.4260.02 und 435.3010.01.
460	Bereich Alter									
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	66'741.95	50'000.00	16'741.95		15'000.00		03.07.2023	194	Unterstützung bei der Erarbeitung des Generationenleitbildes.
						10'279.95		09.10.2023	277	Abschluss des Alterskonzeptes Worb.
5	Polizeiabteilung									
500	Polizeiabteilung									
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	18'390.85	0.00	18'390.85	18'390.85					Rückstellung aufgrund Ferien- und Gleitzeitguthaben per Ende 2023.
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	61'476.15	2'500.00	58'976.15		60'105.20		05.09.2022	226	Externe Aushilfe der Abteilungsleitung während dem Mutterschaftsurlaub.
3601.01	Verwaltungsgebühren (Kanton)	82'882.20	70'000.00	12'882.20	12'882.20					Kosten für Heimatscheine und ZEMIS-Gebühren je nach Bedarf.
501	Gemeindepolizei									
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	288'050.00	56'400.00	231'650.00	231'650.00					Neuer Ressourcenvertrag mit Kantonspolizei.
510	Gesundheitspolizei									
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	11'626.05	0.00	11'626.05		10'731.75		03.07.2023	198	Modulbücher zum Thema Arbeitssicherheit.
525	Feuerwehr									
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	12'650.12	0.00	12'650.12	12'650.12					Die Abschreibungen und Erlasse werden vom Kanton vorgegeben und sind nicht beeinflussbar.
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	11'111.03	0.00	11'111.03	11'111.03					Die Einlage in die SF RA entspricht dem Betriebserfolg.
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	15'450.00	0.00	15'450.00		15'450.00				Die Folgekosten der Beschaffung des Verkehrsfahrzeugs (IR) waren nicht budgetiert.
550	Verkehr									
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	97'469.45	42'000.00	55'469.45		19'386.00		27.02.2023	67	Gutachten Tempo 30 in Rüfenacht Mitte.
						36'000.00		13.03.2023	86	Verkehrsmontoring und Massnahmeplanung auf der Bahnhof- und Bernstrasse.
Total		13'181'343.33	9'024'665.90	4'156'677.43	2'517'356.65	1'598'724.48	0.00			
Kreditüberschreitungen unter 10'000 Franken				419'528.29						Der Gemeinderat hat für das Jahr 2023 Nachkredite in der Höhe von insgesamt CHF 1'442'949.86 gesprochen. Davon wurden jedoch CHF 421'246.26 nicht beansprucht.
ALLE Total aller Kreditüberschreitungen				4'576'205.72						

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: 2023Wasserversorgung: WorbKontaktperson: Jonas WeilTelefon: 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		188'100		188'100	50	2.00%	3'762
4. Reservoir		-		-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten		41'522'600		41'522'600	80	1.25%	519'033
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen		82'300		82'300	20	5.00%	4'115
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³		-		-	33	3.00%	-
Total 1 - 7		41'793'000	-	41'793'000			526'910

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	5'281'516	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	13%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	9'717'918	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	23%

Bemerkungen: Bestand VV per 01.01.2023 (Kti. 14031.xx und 14071.01)
 Bestand SF Werterhalt per 01.01.2023 (Kto. 29301.01)
 EW = alle per 31.12.2023 gem. Einwohnerkontrolle

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	60%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑥ x ⑨)	316'146
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	101'716
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	214'430
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	11'530
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	27

Datum: 15.03.2024 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: 2023

Gemeinde: Worb Kontaktperson: Jonas Weil Telefon: 031 838 07 21
E-Mail: jonas.weil@worb.ch

Datengrundlagen AWA Aktualisierungsjahr:
Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Datengrundlagen AWA
Verband Anlagenbuchhaltung

	① Wieder- beschaffungswert in Fr.	② Nutzungsdauer in Jahren	③ Erneuerungsrate in % (100/②)	④ Werterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	⑤ Einlage- satz ² %	⑥ Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)
1. Gemeindeanlagen						
1.1 Kanalisationen	55'824'200	80	1.25%	697'803	60%	418'682
1.2 Spezialbauwerke	2'965'300	50	2.00%	59'306	60%	35'584
1.3 Abwasserreinigungsanlagen	-	33	3.00%	-		-
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)	58'789'500			757'109	60%	454'265
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)	58'789'500			757'109	60%	454'265
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴						115'840
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren						338'425
⑦ Stand Verwaltungsvermögen	427'222	in Prozent von ①: (100*⑦/①)		0.7%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵	
⑧ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	11'832'972	in Prozent von ①: (100*⑧/①)		20.1%	EW ⁶ 11'530	
					Fr./EW 39	

Bemerkungen: 7) Stand VV per 01.01.2023 (Kti. 14032.xx, 14072.01)
8) Stand SF Werterhalt per 01.01.2023 (Kto. 29302.01)

Datum: 15.03.2024 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 - 83
12.2 Erfolgsrechnung nach Institutionen	84 - 128
12.3 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	129 - 149
12.4 Investitionsrechnung nach Institutionen	150 - 153
12.5 Investitionsrechnung nach Sachgruppen	154 - 156

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1	Aktiven	71'344'887.87	218'160'947.61	216'314'486.03	73'191'349.45
10	Finanzvermögen	34'765'541.14	215'052'721.16	213'185'793.43	36'632'468.87
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	8'795'288.43	96'006'538.76	93'726'014.65	11'075'812.54
1000	Kasse	37'641.55	498'324.97	509'213.77	26'752.75
10000.01	Kasse	36'439.15	383'603.55	401'675.70	18'367.00
10000.02	Vorschuss Einwohnerkontrolle	500.00			500.00
10000.03	Vorschuss Zentrale Dienste	300.00			300.00
10000.04	Vorschüsse Primarstufenkreis Worb	402.40	3'277.20	892.40	2'787.20
10000.05	Vorschüsse Sekundarstufenkreis Worb		61'860.02	57'061.47	4'798.55
10000.07	Vorschüsse ZSO		49'138.40	49'138.40	
10000.08	Vorschüsse Verwaltung		445.80	445.80	
1001	Post	6'141'356.67	58'210'850.98	57'398'643.50	6'953'564.15
10010.01	Postkonto 30-2655-3	4'417'291.62	44'970'760.65	43'857'482.98	5'530'569.29
10010.02	Postkonto 30-673849-5 SozD	1'724'065.05	7'422'257.97	7'723'328.16	1'422'994.86
10010.03	Postkonto 01-96471-0 (VESR)		5'817'832.36	5'817'832.36	
1002	Bank	2'616'104.21	37'266'210.81	35'786'819.38	4'095'495.64
10020.01	BEKB 20 968.900.2.75	1'709'006.34	37'098'242.76	35'464'402.65	3'342'846.45
10020.02	UBS 546398.01A	22'437.27	167'968.05	94'908.13	95'497.19
10020.03	SLM 20 0.998.550.06	884'660.60		227'508.60	657'152.00
1004	Debit- und Kreditkarten	186.00	31'152.00	31'338.00	
10040.01	Guthaben Debitkarten	186.00	31'152.00	31'338.00	
101	Forderungen	17'409'616.51	118'551'713.10	118'846'537.28	17'114'792.33
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'488'102.30	6'846'350.32	6'470'642.39	1'863'810.23
10100.01	Debitoren VESR	1'739'854.60	6'288'123.35	5'897'039.79	2'130'938.16
10100.02	Debitoren	188'347.70	281'520.17	350'819.50	119'048.37
10100.03	Debitoren Mietzinse		223'106.80	222'783.10	323.70
10100.99	WB auf Forderungen gegenüber Dritten	-440'100.00	53'600.00		-386'500.00
1011	Kontokorrente mit Dritten	45'465.70	70'938.15	70'458.55	45'945.30
10110.01	Friedhof		24'992.85	24'992.85	
10110.02	BVG-Kontokorrent	503.70	44.50	503.70	44.50

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
10110.04	Nebenkosten R. Pfister AG	44'962.00	44'450.00	44'962.00	44'450.00
10110.10	Allgemeiner Kontokorrent		1'450.80		1'450.80
1012	Steuerforderungen	8'946'963.38	103'611'836.93	102'863'407.44	9'695'392.87
10120.01	Steuerausstand NESKO	9'007'786.57	55'922'370.07	55'245'188.65	9'684'967.99
10120.10	Girokonto NESKO	389'476.81	47'689'466.86	47'584'318.79	494'624.88
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-450'300.00		33'900.00	-484'200.00
1014	Transferforderungen	6'873'682.90	7'673'824.25	9'067'221.00	5'480'286.15
10140.02	Lastenausgleich Sozialhilfe	6'024'915.35	6'868'748.80	8'218'453.45	4'675'210.70
10140.03	Prämienverbilligungen (LA SH)	41'329.45		41'329.45	
10140.04	Betreuungsgutscheine (LA SH)	807'438.10	805'075.45	807'438.10	805'075.45
1015	Interne Kontokorrente	730.00	314'955.40	312'942.70	2'742.70
10150.01	Sozialdienste, Klibu		207'854.85	207'854.85	
10150.03	Mandatsbuchhaltung mit Nr.	730.00	107'100.55	105'087.85	2'742.70
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	687.20			687.20
10160.01	Einweihungsfest TLF Rüfenacht	687.20			687.20
1019	Übrige Forderungen	53'985.03	33'808.05	61'865.20	25'927.88
10190.01	Verrechnungssteuer-Guthaben	2'846.23	3'734.70	2'846.20	3'734.73
10191.01	Familienzulagen	3'606.50	7'620.20	1'680.00	9'546.70
10191.06	BVG Freie Mittel	12'646.45			12'646.45
10192.11	MWST-Vorsteuer ER Wasserwerk	20'051.60	-203.10	19'848.50	
10192.12	MWST-Vorsteuer IR Wasserwerk	14'834.25	23'040.75	37'875.00	
10192.21	MWST-Vorsteuer ER Abwasser		-384.50	-384.50	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	411'331.50	389'461.60	411'331.50	389'461.60
1040	Personalaufwand	520.95	15'010.25	520.95	15'010.25
10400.01	Aktive RA Personalaufwand	520.95	15'010.25	520.95	15'010.25
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'308.00	3'768.80	14'308.00	3'768.80
10410.01	Aktive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	14'308.00	3'768.80	14'308.00	3'768.80
1043	Transfers der Erfolgsrechnung	374'082.60	370'682.55	374'082.60	370'682.55
10430.01	Aktive RA Transfers der ER	374'082.60	370'682.55	374'082.60	370'682.55
1045	Übriger betrieblicher Ertrag	22'419.95		22'419.95	

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
10450.01	Aktive RA übriger betrieblicher Ertrag	22'419.95		22'419.95	
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	163'164.30	72'807.70	201'910.00	34'062.00
1060	Handelswaren	107'688.30	72'189.70	164'153.00	15'725.00
10600	Allgemeiner Haushalt	107'688.30	72'189.70	164'153.00	15'725.00
10600.02	Tageskarten öV	95'798.30	12'349.70	108'148.00	
10600.03	Reka-Checks	11'890.00	57'740.00	54'500.00	15'130.00
10600.04	Parkkarten		2'100.00	1'505.00	595.00
1061	Roh- und Hilfsmaterial	55'476.00	618.00	37'757.00	18'337.00
10610	Allgemeiner Haushalt	55'476.00	618.00	37'757.00	18'337.00
10610.01	Heiz- und Baumaterialien	55'476.00	618.00	37'757.00	18'337.00
107	Finanzanlagen	177'106.00	32'200.00		209'306.00
1070	Aktien und Anteilscheine	177'106.00	32'200.00		209'306.00
10700.01	Wertschriften	177'106.00	32'200.00		209'306.00
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	36'579'346.73	3'108'226.45	3'128'692.60	36'558'880.58
140	Sachanlagen VV	23'333'318.40	2'382'465.95	2'524'906.45	23'190'877.90
1401	Strassen / Verkehrswege	1'929'801.00	555'993.75	76'499.75	2'409'295.00
14010	Allgemeiner Haushalt	1'929'801.00	555'993.75	76'499.75	2'409'295.00
14010.01	Strassen, Wege	2'143'541.95	555'993.75		2'699'535.70
14010.99	Wertberichtigung Strassen, Wege	-213'740.95		76'499.75	-290'240.70

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1402	Wasserbau	33'784.00		758.00	33'026.00
14020	Allgemeiner Haushalt	33'784.00		758.00	33'026.00
14020.01	Wasserbau	45'838.10			45'838.10
14020.99	Wertberichtigung Wasserbau	-12'054.10		758.00	-12'812.10
1403	Tiefbauten	6'235'822.00	859'750.95	133'856.85	6'961'716.10
14030	Allgemeiner Haushalt	527'084.00	1'685.30	15'223.30	513'546.00
14030.01	Übrige Tiefbauten	580'123.65	1'685.30		581'808.95
14030.99	Wertberichtigung übrige Tiefbauten	-53'039.65		15'223.30	-68'262.95
14031	Wasserversorgung	5'281'516.00	755'824.90	111'349.80	5'925'991.10
14031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	5'561'814.98	755'824.90	30'000.00	6'287'639.88
14031.99	Wertberichtigung Tiefbauten WV	-280'298.98		81'349.80	-361'648.78
14032	Abwasserentsorgung	427'222.00	102'240.75	7'283.75	522'179.00
14032.01	Tiefbauten Abwasserentsorgung	457'068.05	102'240.75		559'308.80
14032.99	Wertberichtigung Tiefbauten AWE	-29'846.05		7'283.75	-37'129.80
1404	Hochbauten	9'336'109.00	597'627.30	462'728.30	9'471'008.00
14040	Allgemeiner Haushalt	9'336'109.00	597'627.30	462'728.30	9'471'008.00
14040.02	Schulanlagen	8'547'999.95	569'456.00	10'517.20	9'106'938.75
14040.03	Zivilschutzanlage	140'700.00			140'700.00
14040.05	Fürsorgeliegenschaften	109'306.40	43.70		109'350.10
14040.10	Sportanlagen	1'518'354.35			1'518'354.35
14040.90	Verschiedene Liegenschaften	449'622.65	28'127.60		477'750.25
14040.99	Wertberichtigung Hochbauten	-1'429'874.35		452'211.10	-1'882'085.45
1406	Mobilien VV	797'386.00	103'898.45	111'764.15	789'520.30
14060	Allgemeiner Haushalt	797'386.00	103'898.45	111'764.15	789'520.30
14060.01	Mobilien, Geräte, Fahrzeuge	858'597.80	4'118.15		862'715.95
14060.04	Fahrzeuge, Geräte Feuerwehr	517'996.50	99'780.30		617'776.80
14060.99	Wertberichtigung Mobilien VV	-579'208.30		111'764.15	-690'972.45
1407	Anlagen im Bau VV	672'195.40	265'195.50	871'260.40	66'130.50
14070	Allgemeiner Haushalt	672'195.40	236'877.80	866'613.35	42'459.85

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
14070.01	AiB allgemeiner Haushalt	672'195.40	236'877.80	866'613.35	42'459.85
14071	Wasserversorgung		28'317.70	4'647.05	23'670.65
14071.01	AiB Wasserversorgung		28'317.70	4'647.05	23'670.65
1409	Übrige Sachanlagen	4'328'221.00		868'039.00	3'460'182.00
14090	Allgemeiner Haushalt	17'956.00		5'986.00	11'970.00
14090.01	Übrige Sachanlagen allg. Haushalt	53'640.55			53'640.55
14090.99	Wertberichtigung übr. Sachanlagen	-35'684.55		5'986.00	-41'670.55
14099	Sammelkonto best.VV b.Übergang auf HRM2	4'310'265.00		862'053.00	3'448'212.00
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	-696'023.60		99'432.00	-795'455.60
14099.99	Wertberichtigung best. VV Allg. Haushalt	-5'788'701.12		762'621.00	-6'551'322.12
142	Immaterielle Anlagen	1'484'292.90	725'760.50	579'748.50	1'630'304.90
1420	Software	260'385.00	1'125.45	194'765.45	66'745.00
14200	Allgemeiner Haushalt	260'385.00	1'125.45	194'765.45	66'745.00
14200.01	EDV-Anlagen	1'123'131.15	1'125.45		1'124'256.60
14200.99	Wertberichtigung Informatik	-862'746.15		194'765.45	-1'057'511.60
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung	91'107.90	36'446.00		127'553.90
14270	Allgemeiner Haushalt	91'107.90	36'446.00		127'553.90
14270.01	Immat. Anlagen in Realisierung	91'107.90	36'446.00		127'553.90
1429	Übrige immaterielle Anlagen	1'132'800.00	688'189.05	384'983.05	1'436'006.00
14290	Allgemeiner Haushalt	1'128'000.00	674'911.05	381'970.05	1'420'941.00
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	1'738'625.25	674'911.05	48'110.85	2'365'425.45
14290.99	Wertberichtigung immaterielle Anlagen	-610'625.25		333'859.20	-944'484.45
14291.00	Wasserversorgung WV	4'800.00	13'278.00	3'013.00	15'065.00
14291.01	Übrige immaterielle Anlagen WV	8'000.00	13'278.00		21'278.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
14291.99	Wertberichtigung immaterielle Anlagen WV	-3'200.00		3'013.00	-6'213.00
144	Darlehen	5'283'558.43		24'037.65	5'259'520.78
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	312'036.60		24'037.65	287'998.95
14460	Allgemeiner Haushalt	312'036.60		24'037.65	287'998.95
14460.01	Darlehen a. priv. Organisationen o. Erwerbszweck	312'036.60		24'037.65	287'998.95
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

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
2	Passiven	71'344'887.87	64'991'432.52	63'144'970.94	73'191'349.45
20	Fremdkapital	22'601'398.09	61'786'797.47	61'300'130.14	23'088'065.42
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'515'458.85	52'598'250.12	52'086'971.14	3'026'737.83
2000	Lauf.Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'783'512.90	37'581'154.80	36'910'430.95	2'454'236.75
20000	Kreditoren	1'739'819.55	35'032'767.40	34'353'721.80	2'418'865.15
20000.01	Kreditorsammelkonto	1'737'588.15	35'024'426.70	34'345'502.15	2'416'512.70
20000.02	Quellensteuern	2'231.40	8'340.70	8'219.65	2'352.45
20001	Kreditoren Sozial- und Personalversicherungen	43'693.35	2'548'387.40	2'556'709.15	35'371.60
20001.01	AHV-Kontokorrent	35'828.15	1'120'060.85	1'126'171.40	29'717.60
20001.02	BVG-Kontokorrent		1'150'499.60	1'150'499.60	
20001.03	UVG-Kontokorrent	761.05	120'759.85	120'731.65	789.25
20001.04	FAK-Kontokorrent	4'230.85	130'944.90	131'599.70	3'576.05
20001.05	KTG-Kontokorrent	2'873.30	26'122.20	27'706.80	1'288.70
2001	Kontokorrente mit Dritten	162'205.60	5'121'445.01	5'174'675.16	108'975.45
20010	Kontokorrente mit Kanton	5'973.60	4'452'320.50	4'458'294.10	
20010.01	Kontokorrent Girokonto NESKO	5'973.60		5'973.60	
20010.02	Kontokorrent Erz.Dir. (Gehaltskosten)		4'452'320.50	4'452'320.50	
20012	Kontokorrente mit anderen Dritten	156'232.00	669'124.51	716'381.06	108'975.45
20012.01	Musikschule Worblental/Kiesental		346'887.23	346'887.23	
20012.02	Sportzentrum Worb AG	94'478.45		4'305.00	90'173.45
20012.03	Anteilscheine FH Lenk	17'800.00			17'800.00
20012.04	Nebenkosten R. Pfister AG	24'381.70	145'896.55	170'278.25	
20012.10	Allgemeiner Kontokorrent	19'571.85	175'338.73	194'910.58	
20012.12	Tageskarten öV		1'002.00		1'002.00
2002	Steuern	72'316.40	467'525.75	512'220.65	27'621.50
20022	Steuerschulden MWST	72'316.40	467'525.75	512'220.65	27'621.50
20022.11	MWST-Umsatzsteuer ER Wasserwerk	16'951.40	-13.85	16'937.55	
20022.21	MWST-Umsatzsteuer ER Abwasser	-6.35	-941.10	-947.45	
20022.31	MWST-Umsatzsteuer ER Abfall	11.05	-131.45	-120.40	

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
20022.80	MWST Abrechnungskonto	55'360.30	468'612.15	496'350.95	27'621.50
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	63'930.95	-59'672.63		4'258.32
20030	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	63'930.95	-59'672.63		4'258.32
20030.01	Vorauszahlungen	63'930.95	-59'672.63		4'258.32
2004	Transfer-Verbindlichkeiten		25'312.60		25'312.60
20040.01	Prämienverbilligungen (LA SH)		25'312.60		25'312.60
2005	Interne Kontokorrente	24'853.24	9'431'958.55	9'426'456.55	30'355.24
20050	Kontokorrente m.z.konsolidierenden Einheiten	24'853.24	28'289.95	22'787.95	30'355.24
20050.01	Durchlaufkonto Akonto		20'455.55	20'287.95	167.60
20050.03	Sozialdienste, Durchlauf Ali-Inkasso	8'838.50	6'626.90	2'500.00	12'965.40
20050.04	Rückstellungen GB wirtschaftl. Sozialhilfe	16'014.74	1'207.50		17'222.24
20053	Abrechnungskonten Löhne		9'403'668.60	9'403'668.60	
20053.01	Lohnkontokorrent		9'379'495.40	9'379'495.40	
20053.02	Lohndurchlaufkonto		24'173.20	24'173.20	
2006	Depotgelder und Kautionen	408'639.75	30'526.04	63'187.83	375'977.96
20060.01	Schlüsseldepot SA Worb	10'910.00			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	6'857.95	17.15		6'875.10
20060.05	Sekundarschule Worb	24'077.35	10'950.20	10'890.00	24'137.55
20060.06	Primarkreis Rüfenacht	5'629.65	14.05		5'643.70
20060.07	Schülerkiosk Rüfenacht	12'129.72	30.30	896.00	11'264.02
20060.08	Jugendrat	17'161.29			17'161.29
20060.09	Grabunterhaltsdepots	255'125.95	12'345.85	44'233.35	223'238.45
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	1'229.70			1'229.70
20060.13	Jugend+Sport		7'168.49	7'168.48	0.01
2009	Übrige laufende Verpflichtungen	0.01			0.01
20090.02	Vermittlungsfälle	0.01			0.01
201	Kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	4'000'000.00	5'000'000.00	4'000'000.00	5'000'000.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
2010	Verbindlichkeiten ggü.Finanzintermediären	4'000'000.00	5'000'000.00	4'000'000.00	5'000'000.00
20101	Kurzfr. Verbindl. ggü. Post		5'000'000.00		5'000'000.00
20101.09	Darlehen Postfinance 2014-2024		5'000'000.00		5'000'000.00
20102	Kurzfr. Verbindl. ggü. Banken	4'000'000.00		4'000'000.00	
20102.07	Darlehen BEKB 2013-2023	4'000'000.00		4'000'000.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	97'657.10	21'581.85	103'034.80	16'204.15
2040	Personalaufwand		5'258.80		5'258.80
20400.01	Passive RA Personalaufwand		5'258.80		5'258.80
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'381.95	16'263.05	76'759.65	10'885.35
20410.01	Passive RA Sach- und übriger Betriebsaufwand	71'381.95	16'263.05	76'759.65	10'885.35
2043	Transfers der Erfolgsrechnung	26'181.55		26'181.55	
20430.01	Passive RA Transfers der ER	26'181.55		26'181.55	
2044	Finanzaufwand / Finanzertrag		60.00		60.00
20440.01	Passive RA Finanzaufwand/Finanzertrag		60.00		60.00
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	93.60		93.60	
20450.01	Passive RA übriger betrieblicher Ertrag	93.60		93.60	
205	Kurzfristige Rückstellungen	263'083.00	116'978.25	7'551.20	372'510.05
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	263'083.00	35'361.25	7'551.20	290'893.05
20500.01	Kurzfr. Rückstellungen Personal	263'083.00	35'361.25	7'551.20	290'893.05
2055	Kurzfr.Rückst.übrige betriebl.Tätigkeit		81'617.00		81'617.00
20550.01	Kurzfr. Rückstellungen übrige betriebl. Tätigkeit		81'617.00		81'617.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	15'000'000.00	4'000'000.00	5'000'000.00	14'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	15'000'000.00	4'000'000.00	5'000'000.00	14'000'000.00
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

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
20640.12	Darlehen AXA Versicherungen AG 2023 - 2030		4'000'000.00		4'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	397'650.05		13'262.30	384'387.75
2083	Langfristige Rückstellungen für nicht versicherte Schäden	397'650.05		13'262.30	384'387.75
20830.01	Eigenversicherung	397'650.05		13'262.30	384'387.75
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	327'549.09	49'987.25	89'310.70	288'225.64
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	327'549.09	49'987.25	89'310.70	288'225.64
20920.01	Gfeller-Familienarmenfonds	145'055.35	362.65		145'418.00
20920.10	Gebr. D.+Ch. Soltermann Fonds	13'459.45	33.65		13'493.10
20920.11	Hausarmenfonds Richigen	2'391.15	6.00		2'397.15
20920.12	Fonds f.Bibliotheken der Gde Worb	7'372.15	18.45		7'390.60
20920.14	Jubiläumfonds 150 Jahre EvK	29'406.55	73.50		29'480.05
20921.01	Zuwendungen Genossenschaft EvK	67'665.10	6'000.00	64'367.00	9'298.10
20921.02	Zuwendungen Amtsanzeiger	40'629.25	23'920.00	22'790.15	41'759.10
20921.03	Zuwendungen Vermittlungsfälle	21'570.09		2'153.55	19'416.54
20921.04	Zuwendungen Verein begleitetes Wohnen (SOZ)		19'573.00		19'573.00
29	Eigenkapital	48'743'489.78	3'204'635.05	1'844'840.80	50'103'284.03
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	8'352'141.78	498'762.13	7'966.55	8'842'937.36
2900	Spezialfinanzierungen im EK	8'352'141.78	498'762.13	7'966.55	8'842'937.36
29000	Spezialfinanzierung Feuerwehr	91'524.36	11'111.03		102'635.39
29000.01	SF Feuerwehr einseitig	91'524.36	11'111.03		102'635.39
29001	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	7'324'480.20	103'589.35		7'428'069.55
29001.01	SF Wasserversorgung RA	523'730.20	103'589.35		627'319.55
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	525'474.65	179'581.75		705'056.40
29002.01	SF Abwasserentsorgung RA	525'474.65	179'581.75		705'056.40

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
29003	Spezialfinanzierung Abfall	410'662.57		7'966.55	402'696.02
29003.01	SF Abfallentsorgung RA	410'662.57		7'966.55	402'696.02
29005	Spezialfinanzierung Allgemeiner Haushalt		204'480.00		204'480.00
29005.01	SF Mehrwertabgabe		204'480.00		204'480.00
293	Vorfinanzierungen	22'724'385.05	1'767'325.75	1'496'224.25	22'995'486.55
2930	Vorfinanzierungen	22'724'385.05	1'767'325.75	1'496'224.25	22'995'486.55
29300	Allgemeiner Haushalt	1'173'494.60	996'914.75	981'672.65	1'188'736.70
29300.01	Standingfonds Gemeindepersonal	144'622.95		2'375.00	142'247.95
29300.02	Parkplatzersatzabgaben	181'252.00			181'252.00
29300.03	Liegenschaften Finanzvermögen	264'038.75	23'320.00		287'358.75
29300.04	Freibad und Kunsteisbahn	522'979.35	815'808.40	930'155.00	408'632.75
29300.05	Nachhaltigkeit im Energiebereich (SNE)		138'958.00	47'677.85	91'280.15
29300.06	Grabunterhaltungsfonds	60'601.55	18'828.35	1'464.80	77'965.10
29301	Wasserversorgung Werterhalt	9'717'918.45	316'146.00	329'891.00	9'704'173.45
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	9'717'918.45	316'146.00	329'891.00	9'704'173.45
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'832'972.00	454'265.00	184'660.60	12'102'576.40
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	11'832'972.00	454'265.00	184'660.60	12'102'576.40
294	Reserven	5'632'230.32			5'632'230.32
2940	Finanzpolitische Reserve	5'632'230.32			5'632'230.32
29400.01	Finanzpolitische Reserve	5'632'230.32			5'632'230.32
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'397'039.75		340'650.00	1'056'389.75
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'397'039.75		340'650.00	1'056'389.75
29600	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'021'929.75		340'650.00	681'279.75
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'021'929.75		340'650.00	681'279.75
29601	Schwankungsreserve	375'110.00			375'110.00
29601.01	Schwankungsreserve	375'110.00			375'110.00
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	10'637'692.88	938'547.17		11'576'240.05

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
2990	Jahresergebnis		938'547.17		938'547.17
29900.01	Jahresergebnis		938'547.17		938'547.17
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'637'692.88			10'637'692.88
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	10'637'692.88			10'637'692.88

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG INSTITUTIONELL		57'812'830.88	58'751'378.05	59'158'263.85	57'713'373.70	59'186'069.86	59'186'069.86
Aufwandüberschuss					1'444'890.15		
Ertragsüberschuss		938'547.17					
1	Präsidialabteilung	13'128'104.04	2'299'647.35	12'575'726.85	1'599'265.00	13'471'715.02	3'048'225.44
	Nettoaufwand		10'828'456.69		10'976'461.85		10'423'489.58
100	Abstimmungen und Wahlen	80'648.20	486.15	86'800.00	480.00	76'483.43	486.15
	Nettoaufwand		80'162.05		86'320.00		75'997.28
100	Abstimmungen und Wahlen	80'648.20	486.15	86'800.00	480.00	76'483.43	486.15
3000.01	Sitzungsgelder	12'310.00		20'580.00		16'260.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	49.15					
3054.01	FAK-Beiträge	11.40					
3102.01	Drucksachen, Publikationen	13'047.90		10'900.00		8'896.45	
3130.01	Porti, Telefon	18'709.45		36'000.00		24'811.98	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	35'267.40		17'400.00		25'072.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'252.90		1'920.00		1'442.40	
4260.01	Rückerstattungen		486.15		480.00		486.15
101	Grosser Gemeinderat	42'051.40		47'760.00		39'680.80	
	Nettoaufwand		42'051.40		47'760.00		39'680.80
101	Grosser Gemeinderat	42'051.40		47'760.00		39'680.80	
3000.01	Sitzungsgelder	20'550.00		24'100.00		19'160.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	6'375.05		6'500.00		6'437.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	2'372.40		3'140.00		2'177.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	326.60		400.00		483.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3.65		10.00		3.30	
3054.01	FAK-Beiträge	75.80		100.00		112.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	3.70		10.00		3.35	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'790.00		8'000.00		7'184.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		500.00	
3170.02	Freier Ratskredit	5'054.20		5'000.00		3'620.00	
102	Gemeinderat	437'097.25		435'250.00		454'576.90	
	Nettoaufwand		437'097.25		435'250.00		454'576.90
102	Gemeinderat	437'097.25		435'250.00		454'576.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Sitzungsgelder	17'760.00		17'580.00		16'990.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	302'199.60		301'220.00		301'218.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'625.05		21'600.00		21'832.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	19'039.20		18'900.00		18'873.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	692.25		700.00		744.50	
3054.01	FAK-Beiträge	5'201.05		5'200.00		5'191.15	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	306.15		300.00		304.80	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	38'893.80		39'100.00		39'073.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'932.00		5'000.00		1'421.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	6'919.50				19'532.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	17'135.00		17'000.00		17'000.00	
3170.02	Freier Ratskredit	5'194.65		7'900.00		12'177.40	
3170.03	Ehrungen	199.00		750.00		217.60	
103	Sekretariate	347'305.20	1'756.50	335'950.00	1'200.00	315'028.55	1'200.00
	Nettoaufwand		345'548.70		334'750.00		313'828.55
103	Sekretariate	347'305.20	1'756.50	335'950.00	1'200.00	315'028.55	1'200.00
3000.01	Sitzungsgelder	700.00					
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	280'015.70		275'700.00		272'653.50	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	5'486.70				-8'263.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	17'613.65		17'400.00		17'284.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	24'135.00		22'900.00		22'849.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	973.40		1'000.00		1'005.25	
3054.01	FAK-Beiträge	4'133.90		4'100.00		4'033.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	427.20		400.00		417.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	197.30		600.00		235.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'461.90		2'700.00		1'626.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	150.00		150.00		150.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	10'432.05		10'000.00		2'512.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	578.40		1'000.00		524.70	
4260.01	Rückerstattungen		1'756.50		1'200.00		1'200.00
110	Zentrale Dienste	1'300'075.85	2'988.90	1'252'550.00	500.00	1'154'141.10	4'174.35
	Nettoaufwand		1'297'086.95		1'252'050.00		1'149'966.75
110	Zentrale Dienste	1'300'075.85	2'988.90	1'252'550.00	500.00	1'154'141.10	4'174.35
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	221'310.70		218'400.00		216'272.00	
3010.03	Besoldung Lernende	137'137.40		113'800.00		128'624.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	21'623.10		20'500.00		20'224.90	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'225.00		20'500.00		21'968.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'752.55		1'900.00		2'729.65	
3054.01	FAK-Beiträge	5'017.85		4'900.00		4'693.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	762.70		500.00		727.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	14'510.40		15'600.00		12'985.20	
3100.01	Büromaterial	33'230.60		35'400.00		35'680.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	442.90		500.00		424.75	
3105.01	Lebensmittel	1'158.10		2'000.00		1'864.35	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'904.45		5'000.00		5'664.35	
3113.01	Hardware	70'031.70		70'800.00		16'684.90	
3130.01	Porti, Telefon	91'242.20		92'480.00		85'663.25	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	15'974.80		16'000.00		15'997.60	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	343'881.15		344'440.00		287'966.25	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'861.45		2'800.00		842.50	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	193.85		1'000.00		913.75	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur			2'000.00		1'894.70	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	25'448.20		26'684.00		25'481.70	
3158.01	Unterhalt von Software	270'667.80		240'320.00		249'807.75	
3170.01	Spesenentschädigungen	272.95		600.00		601.15	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	16'426.00		16'426.00		16'427.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00				
4260.01	Rückerstattungen		1'334.80		500.00		2'490.95
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'154.10				1'683.40
111	Personaldienst	150'688.80	15'298.90	122'800.00	2'000.00	132'168.30	9'774.50
	Nettoaufwand		135'389.90		120'800.00		122'393.80
111	Personaldienst	150'688.80	15'298.90	122'800.00	2'000.00	132'168.30	9'774.50
3000.01	Sitzungsgelder	200.00		200.00		50.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	94'243.90		74'700.00		84'219.90	
3091.01	Personalwerbung	19'739.50		10'000.00		12'804.50	
3099.01	REKA-Checks	10'658.40		12'000.00		9'339.00	
3099.02	Personalanlässe	14'000.00		14'000.00		13'601.10	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'847.00		11'900.00		11'847.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					306.80	
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		10'698.90		2'000.00		9'774.50
4260.01	Rückerstattungen		4'600.00				
112	Information	123'109.55		122'580.00		120'480.90	
	Nettoaufwand		123'109.55		122'580.00		120'480.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
112	Information	123'109.55		122'580.00		120'480.90	
3137.02	Radio- und Fernsehgebühren	1'340.00		3'030.00			
3158.01	Unterhalt von Software	12'346.10		11'550.00		14'429.25	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	21'333.45		23'000.00		21'051.65	
3636.02	Beitrag an Worber Post	88'090.00		85'000.00		85'000.00	
113	Kultur- und Sportförderung	2'185'829.10	930'175.00	1'563'180.00	450'000.00	2'881'937.75	1'794'959.00
	Nettoaufwand		1'255'654.10		1'113'180.00		1'086'978.75
113	Kultur- und Sportförderung	2'185'829.10	930'175.00	1'563'180.00	450'000.00	2'881'937.75	1'794'959.00
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			795'000.00			
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	283'185.70		300'000.00		276'600.90	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	410'155.00		450'000.00		294'925.00	
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen	141'000.00				180.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	520'000.00				1'500'000.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	5'500.00		8'000.00		6'998.35	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	180.00		180.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	815'808.40				793'233.50	
4250.01	Verkaufserlös		20.00				34.00
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK				450'000.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		930'155.00				1'794'925.00
160	Schulsport	14'644.40	264.00	16'822.55	240.00	17'273.85	246.00
	Nettoaufwand		14'380.40		16'582.55		17'027.85
160	Schulsport	14'644.40	264.00	16'822.55	240.00	17'273.85	246.00
3020.01	Entschädigungen	14'300.40		15'400.00		16'472.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	209.35		964.80		616.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	21.05		27.35		26.45	
3054.01	FAK-Beiträge	48.60		230.40		143.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	65.00		200.00		15.00	
4260.01	Rückerstattungen		264.00		240.00		246.00
161	Schulärztlicher Dienst	11'585.50		20'820.00		16'792.70	
	Nettoaufwand		11'585.50		20'820.00		16'792.70
161	Schulärztlicher Dienst	11'585.50		20'820.00		16'792.70	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst					551.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge					0.85	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	11'585.50		20'820.00		16'240.00	
162	Ferienaktivitäten	7'700.00		9'333.00		7'700.00	
	Nettoaufwand		7'700.00		9'333.00		7'700.00
162	Ferienaktivitäten	7'700.00		9'333.00		7'700.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			1'500.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	7'700.00		7'833.00		7'700.00	
163	Musikschulen	309'045.60	142.90	400'000.00		343'061.35	38.70
	Nettoaufwand		308'902.70		400'000.00		343'022.65
163	Musikschulen	309'045.60	142.90	400'000.00		343'061.35	38.70
3635.04	Auswärtige Musikschulen	28'998.20		40'000.00		31'655.60	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	280'047.40		360'000.00		311'405.75	
4260.01	Rückerstattungen		142.90				38.70
166	Bibliothekswesen	211'609.85		209'126.00		203'853.45	
	Nettoaufwand		211'609.85		209'126.00		203'853.45
166	Bibliothekswesen	211'609.85		209'126.00		203'853.45	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'077.00		1'080.00		1'077.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	5'339.90		5'290.00		5'103.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	31'288.95		30'000.00		29'916.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'156.00		13'156.00		13'156.00	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	123'600.00		123'600.00		118'600.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	37'148.00		36'000.00		36'000.00	
167	Schulzahnpflege	36'223.70		39'435.00		35'581.85	
	Nettoaufwand		36'223.70		39'435.00		35'581.85
167	Schulzahnpflege	36'223.70		39'435.00		35'581.85	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	1'650.00		1'500.00		1'649.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge			10.00		2.55	
3054.01	FAK-Beiträge			25.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung			300.00			
3100.01	Büromaterial	72.00		100.00		134.80	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	599.60		1'000.00		710.10	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	26'370.60		30'500.00		28'148.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'731.00		4'000.00		4'936.60	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	2'800.50		2'000.00			
170	Departement Bildung	783'231.70		796'383.00		790'923.50	
	Nettoaufwand		783'231.70		796'383.00		790'923.50
170	Departement Bildung	783'231.70		796'383.00		790'923.50	
3000.01	Sitzungsgelder	2'100.00		2'450.00		1'830.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	59'189.85		54'600.00		54'321.00	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	105'058.50		104'700.00		99'155.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	10'406.30		12'800.00		9'767.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'343.40		12'700.00		12'799.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	546.80		700.00		554.65	
3054.01	FAK-Beiträge	2'415.10		3'000.00		2'266.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	244.10		300.00		234.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'451.00		1'800.00		1'352.20	
3104.01	Unterrichtsmaterial	2'054.25		1'100.00		1'485.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		200.00	
3130.04	Transportkosten	149'485.80		154'400.00		134'480.75	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	37'859.10		43'080.00		83'588.00	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	10'303.15		10'000.00		9'990.30	
3158.01	Unterhalt von Software	27'892.40		17'500.00		23'719.10	
3170.01	Spesenentschädigungen	515.50		1'200.00		572.45	
3170.04	Freier Kommissionskredit	200.00		1'250.00		950.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	170'688.00		170'688.00		170'687.00	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	190'278.45		203'915.00		182'968.65	
171	Kindergarten Worb	341'330.50		345'528.00		329'422.00	
	Nettoaufwand		341'330.50		345'528.00		329'422.00
171	Kindergarten Worb	341'330.50		345'528.00		329'422.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	61.05		1'590.00			
3100.01	Büromaterial	457.05		480.00		684.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'277.10		2'380.00		2'301.10	
3104.01	Unterrichtsmaterial	18'563.40		15'320.00		15'618.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'395.00		4'800.00		3'327.10	
3130.01	Porti, Telefon	817.60		2'730.00		849.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			2'000.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'654.75		1'800.00		3'010.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	250.00		150.00		69.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.05	Freier Schulleitungskredit			50.00			
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	4'721.65		3'335.00		2'851.65	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten					16.30	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	308'132.90		310'893.00		296'815.40	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden					3'877.95	
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	305'141.70		297'938.00		280'256.90	
	Nettoaufwand		305'141.70		297'938.00		280'256.90
172	Kindergarten Rüfenacht-Vielbringen	305'141.70		297'938.00		280'256.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	933.00		1'325.00		1'312.00	
3100.01	Büromaterial	310.85		320.00		51.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'462.50		2'000.00		1'756.30	
3104.01	Unterrichtsmaterial	11'247.30		11'250.00		10'858.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	2'217.15		3'200.00		2'862.45	
3130.01	Porti, Telefon	225.60		240.00		207.15	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'059.55		1'200.00		1'340.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'447.40		2'600.00		4'390.60	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	2'845.55		2'740.00		2'712.15	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	265'020.20		273'063.00		254'766.55	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	16'372.60					
173	Primarstufenkreis Worb	1'946'172.60	10'831.80	2'046'064.35	13'800.00	1'952'097.59	32'141.15
	Nettoaufwand		1'935'340.80		2'032'264.35		1'919'956.44
173	Primarstufenkreis Worb	1'946'172.60	10'831.80	2'046'064.35	13'800.00	1'952'097.59	32'141.15
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	12'056.60		9'900.00		8'822.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	403.85		678.15		254.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	22.60		18.80		17.15	
3054.01	FAK-Beiträge	93.75		158.40		59.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	3.40				2.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	9'680.05		19'275.00		6'633.40	
3100.01	Büromaterial	4'433.65		20'200.00		26'058.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'164.45		9'360.00		10'534.40	
3104.01	Unterrichtsmaterial	128'481.07		132'510.00		134'899.43	
3110.01	Büromöbel und Geräte	17'902.85		18'000.00		16'849.10	
3130.01	Porti, Telefon	2'305.90		2'504.00		1'976.35	
3130.05	Aufgabenhilfekosten			210.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	5'471.65		5'500.00		3'976.95	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	5'648.50					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	21'389.65		27'800.00		29'425.85	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	2'369.60					
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	19'637.25		19'900.00		18'205.70	
3158.01	Unterhalt von Software	41'852.90		29'966.00		30'907.86	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	14'508.95		15'612.00		5'164.40	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'356.00		2'700.00		1'201.20	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	1'561.20		3'800.00		287.10	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	37'095.03		60'532.00		50'203.35	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'560'961.35		1'600'240.00		1'550'274.55	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	35'601.65		36'000.00		35'594.10	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	15'170.70		31'200.00		20'750.15	
4260.01	Rückerstattungen		10'831.80		13'800.00		25'630.50
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden						6'510.65
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'853'977.20	99'506.25	1'813'359.00	113'870.00	1'815'222.20	146'564.70
	Nettoaufwand		1'754'470.95		1'699'489.00		1'668'657.50
174	Sekundarstufenkreis Worb	1'853'977.20	99'506.25	1'813'359.00	113'870.00	1'815'222.20	146'564.70
3090.01	Aus- und Weiterbildung	5'702.00		17'155.00		2'419.05	
3100.01	Büromaterial	10'957.85		15'200.00		10'270.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	4'231.35		6'760.00		6'493.75	
3104.01	Unterrichtsmaterial	139'537.55		136'440.00		126'774.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	17'482.10		21'000.00		18'403.60	
3113.01	Hardware					1'843.45	
3130.01	Porti, Telefon	16'960.70		17'400.00		18'492.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	17'944.15		1'000.00		1'947.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'501.80		22'100.00		21'890.30	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	9'057.85		10'184.00		9'243.40	
3158.01	Unterhalt von Software	37'859.33		21'280.00		21'406.80	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	8'722.50		3'400.00		1'128.60	
3170.01	Spesenentschädigungen	9'645.70		18'000.00		12'420.05	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'916.50		2'690.00		2'899.25	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	52'076.12		57'398.00		55'588.90	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'220'503.25		1'143'952.00		1'178'928.25	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	66'436.55		63'600.00		64'030.25	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	230'441.90		255'800.00		261'041.45	
4260.01	Rückerstattungen		10'465.30		10'000.00		27'603.30
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		89'040.95		103'000.00		118'961.40
4612.02	Rückerstattungen				870.00		

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'355'432.24	19'531.10	1'335'066.65	34'300.00	1'277'728.45	43'613.05
	Nettoaufwand		1'335'901.14		1'300'766.65		1'234'115.40
175	Primarstufenkreis Rüfenacht	1'355'432.24	19'531.10	1'335'066.65	34'300.00	1'277'728.45	43'613.05
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	8'998.00		5'720.00		6'820.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge			391.80		150.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	13.80		10.85		10.40	
3054.01	FAK-Beiträge			91.50		35.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'595.00		16'015.50		6'901.20	
3100.01	Büromaterial	10'070.70		12'400.00		5'818.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'200.15		5'960.00		5'675.95	
3104.01	Unterrichtsmaterial	81'727.10		84'035.00		88'593.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte	12'256.35		12'000.00		9'952.90	
3130.01	Porti, Telefon	1'080.00		2'148.00		310.15	
3130.05	Aufgabenhilfekosten			315.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'817.55		3'200.00		1'889.15	
3133.01	Betrieb der Gemeindeinformatik	2'824.25					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	17'266.05		18'000.00		22'369.35	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	1'184.80					
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	11'114.15		12'756.00		11'593.30	
3158.01	Unterhalt von Software	16'893.94		17'266.00		13'693.75	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	8'699.35		9'324.00		3'085.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	304.00		1'430.00		535.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	2'755.25		3'100.00		3'124.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	37'667.85		37'109.00		50'139.60	
3611.01	Lastenausgleich Lehrerbesoldung	1'097'702.80		1'061'394.00		1'015'795.25	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	30'261.15		32'400.00		31'235.50	
4260.01	Rückerstattungen		8'200.00		13'500.00		21'289.95
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		11'331.10		20'800.00		22'323.10
176	Tagesschule Worb	1'254'708.65	1'202'321.85	1'237'002.30	957'800.00	1'201'153.10	999'315.84
	Nettoaufwand		52'386.80		279'202.30		201'837.26
176	Tagesschule Worb	1'254'708.65	1'202'321.85	1'237'002.30	957'800.00	1'201'153.10	999'315.84
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	875'355.65		846'600.00		851'399.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	21'778.60		11'500.00		13'435.40	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	55'408.85		55'200.00		52'287.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	65'578.75		66'400.00		64'529.25	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'245.80		3'200.00		3'050.00	
3054.01	FAK-Beiträge	12'913.65		12'400.00		12'156.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'374.15		1'300.00		1'280.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	2'806.95		6'362.30		2'884.80	
3100.01	Büromaterial	899.50		900.00		897.70	
3101.01	Verbrauchsmaterial	7'383.55		6'000.00		4'937.25	
3104.01	Unterrichtsmaterial	1'995.55		1'500.00		1'466.30	
3105.01	Lebensmittel	80'256.70		95'920.00		75'171.15	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	353.10		500.00		230.85	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'924.10		5'000.00		2'535.40	
3130.01	Porti, Telefon	1'900.20		2'100.00		786.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	840.00		1'000.00		588.00	
3130.04	Transportkosten	733.70		1'200.00		473.80	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	20'244.85		18'600.00		17'653.70	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	946.75		1'300.00			
3158.01	Unterhalt von Software					1'098.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	18'272.65		18'800.00		16'143.15	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	775.60		4'500.00		1'428.00	
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		16'122.70		8'550.00		13'198.24
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		6'146.50				2'562.85
4260.03	Elternbeiträge		288'275.75		201'000.00		223'269.25
4260.04	Essensbeiträge		195'627.50		179'000.00		172'988.50
4610.01	Bundesbeiträge		41'259.40				
4631.01	Kantonsbeiträge		654'890.00		569'250.00		587'297.00
177	Ferienbetreuung	30'495.05	16'344.00	41'979.00	25'075.00	26'150.35	15'712.00
	Nettoaufwand		14'151.05		16'904.00		10'438.35
177	Ferienbetreuung	30'495.05	16'344.00	41'979.00	25'075.00	26'150.35	15'712.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	158.80				144.00	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	20'870.20		24'400.00		17'558.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'307.45		1'600.00		2'831.95	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	882.10		2'100.00		1'095.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	73.80		100.00		160.65	
3054.01	FAK-Beiträge	304.25		400.00		657.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	32.20		40.00		67.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	264.75		900.00		50.00	
3105.01	Lebensmittel	1'811.50		2'779.00		1'430.80	
3130.01	Porti, Telefon	100.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	1'666.50		5'000.00		878.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Spesenentschädigungen	1'577.00		2'700.00		810.00	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	1'446.50		1'960.00		465.30	
4210.01	Gebührenertrag		135.00				
4260.01	Rückerstattungen		252.00		1'275.00		285.00
4260.03	Elternbeiträge		11'725.00		9'800.00		7'080.00
4260.04	Essensbeiträge		3'260.00		3'500.00		2'962.00
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		972.00				
4631.01	Kantonsbeiträge				10'500.00		5'385.00
2	Finanzabteilung	4'677'613.90	36'141'401.50	4'846'585.05	35'251'601.80	6'156'305.05	35'716'120.95
	Nettoertrag	31'463'787.60		30'405'016.75		29'559'815.90	
200	Finanzabteilung	561'808.15	960'766.55	547'600.00	775'050.00	536'529.08	818'052.70
	Nettoertrag	398'958.40		227'450.00		281'523.62	
200	Finanzabteilung	561'808.15	960'766.55	547'600.00	775'050.00	536'529.08	818'052.70
3000.01	Sitzungsgelder	2'980.00		4'420.00		2'450.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	431'015.55		428'200.00		432'318.20	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	5'536.70		1'000.00		316.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	27'616.35		27'400.00		27'828.55	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	37'795.85		37'200.00		38'134.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'511.05		1'600.00		1'600.45	
3054.01	FAK-Beiträge	6'415.65		6'400.00		6'461.90	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	662.00		700.00		666.60	
3100.01	Büromaterial			100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'475.50		2'700.00		2'347.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	41.00		50.00		40.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			300.00			
3130.01	Porti, Telefon	30.00		30.00		30.00	
3130.02	Bank- und Postgebühren	2'906.00		4'000.00		3'295.98	
3130.08	Verwaltungsgebühren	1'582.10		3'500.00		2'338.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	20'675.20		3'100.00		1'750.15	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	16'605.50		25'000.00		16'199.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			400.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	959.70		1'500.00		750.45	
3420.01	Kapitalbeschaffung	4'000.00					
4120.01	Provision Stromlieferung		539'185.10		370'000.00		415'906.05
4210.01	Gebührenertrag		6'736.80		5'000.00		6'913.25
4260.01	Rückerstattungen		1'503.80		2'000.00		1'597.60
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		32'200.00		20'000.00		11'060.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.03	Interne Verrechnungen SF		35'000.00		35'000.00		35'000.00
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'490.85		2'400.00		6'925.80
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve		340'650.00		340'650.00		340'650.00
201	Versicherungen	51'307.45	28'063.55	47'134.05	6'191.80	62'132.85	6'907.00
	Nettoaufwand		23'243.90		40'942.25		55'225.85
201	Versicherungen	51'307.45	28'063.55	47'134.05	6'191.80	62'132.85	6'907.00
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'490.15				4'509.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	250.00		250.00		250.00	
3054.01	FAK-Beiträge	578.80				1'157.65	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	35'067.15		32'884.05		44'262.40	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	3'923.55		4'100.00		3'066.30	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	8'997.80		8'900.00		8'887.40	
3190.01	Schadenersatzleistungen			1'000.00			
4260.01	Rückerstattungen		20'488.55				
4612.03	Interne Verrechnungen SF		5'200.00		3'900.00		5'200.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		2'375.00		991.80		1'707.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen				1'300.00		
210	Zinsen	382'111.40	362'508.60	404'540.00	352'750.00	177'834.48	270'142.35
	Nettoaufwand		19'602.80		51'790.00		
	Nettoertrag					92'307.87	
210	Zinsen	382'111.40	362'508.60	404'540.00	352'750.00	177'834.48	270'142.35
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	645.85		600.00		655.23	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern	1'350.65					
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	128'666.65		154'500.00		115'009.70	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	615.95		200.00		28.95	
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	14'812.30		18'500.00		14'830.60	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	236'020.00		230'740.00		47'310.00	
4400.01	Zinsen Flüssige Mittel		508.50				
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		537.35		300.00		419.00
4401.02	Verzugszinsen		87.00		200.00		153.65
4401.03	Verzugszinsen Steuern		137'443.75		123'000.00		97'727.70
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		6'262.00		10'300.00		4'232.00
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		15'450.00				6'530.00
4940.01	Verrechnete Zinsen FV und VV		156'180.00		174'990.00		117'140.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		2'200.00		120.00		100.00
4940.03	Verrechnete Zinsen Tagesschule		43'840.00		43'840.00		43'840.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Abschreibungen	714'425.47	36'569.15	773'121.00	32'880.00	2'481'451.74	32'880.00
	Nettoaufwand		677'856.32		740'241.00		2'448'571.74
211	Abschreibungen	714'425.47	36'569.15	773'121.00	32'880.00	2'481'451.74	32'880.00
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-53'600.00				1'900.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1.47		10'000.00		603.90	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	5'083.00				6'491.35	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	762'621.00		762'621.00		762'621.00	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	320.00		500.00			
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'709'835.49	
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen		3'689.15				
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		32'880.00		32'880.00		32'880.00
215	Finanzausgleich	2'051'560.00	740'904.00	2'074'700.00	617'000.00	2'082'419.00	589'986.00
	Nettoaufwand		1'310'656.00		1'457'700.00		1'492'433.00
215	Finanzausgleich	2'051'560.00	740'904.00	2'074'700.00	617'000.00	2'082'419.00	589'986.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'051'560.00		2'074'700.00		2'082'419.00	
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		208'191.00		175'000.00		201'316.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		532'713.00		442'000.00		388'670.00
220	Steuerverwaltung	373'932.75	32'505.45	384'050.00	27'000.00	346'473.80	32'182.50
	Nettoaufwand		341'427.30		357'050.00		314'291.30
220	Steuerverwaltung	373'932.75	32'505.45	384'050.00	27'000.00	346'473.80	32'182.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	162'043.20		160'300.00		157'238.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'194.90		10'300.00		8'949.35	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	12'055.50		11'800.00		11'706.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	569.40		600.00		583.40	
3054.01	FAK-Beiträge	2'160.30		2'400.00		2'103.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	249.00		300.00		243.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	4'728.15		2'500.00			
3130.08	Verwaltungsgebühren	283.30		650.00		212.20	
3170.01	Spesenentschädigungen			100.00			
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	161'915.30		180'000.00		161'809.30	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	20'633.70		15'000.00		3'628.75	
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		23'323.00		17'000.00		22'769.00
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		9'182.45		10'000.00		9'413.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
230	Obligatorische period. Steuern		28'787'744.35		28'723'280.00		28'109'984.70
	Nettoertrag	28'787'744.35		28'723'280.00		28'109'984.70	
230	Obligatorische period. Steuern		28'787'744.35		28'723'280.00		28'109'984.70
4000.01	Einkommenssteuern NP		24'034'736.65		23'871'780.00		22'882'692.00
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'182'501.45		1'000'000.00		1'083'029.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-930'064.90		-700'000.00		-807'571.45
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-20'780.85		-16'000.00		-9'912.70
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'680'338.95		2'728'500.00		2'692'260.20
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		421'859.60		280'000.00		357'896.95
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-236'214.95		-150'000.00		-202'553.75
4002.01	Quellensteuern		366'806.20		275'000.00		341'848.45
4002.11	Quellensteuern BGSA		9'859.50		9'000.00		9'453.55
4010.01	Gewinnsteuern JP		940'899.15		900'000.00		1'099'811.90
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		418'464.05		550'000.00		714'249.65
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-78'916.05		-35'000.00		-50'956.15
4011.01	Kapitalsteuern JP		4'764.60		9'000.00		6'967.40
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		2'873.25		11'000.00		1'728.35
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-831.50		-4'000.00		-1'042.65
4019.01	Holdingssteuern				800.00		5.80
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		-8'550.80		-6'800.00		-7'921.95
232	Steuerabschreibungen	256'099.98	45'297.15	325'000.00	31'100.00	193'856.75	82'289.20
	Nettoaufwand		210'802.83		293'900.00		111'567.55
232	Steuerabschreibungen	256'099.98	45'297.15	325'000.00	31'100.00	193'856.75	82'289.20
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	33'900.00		50'000.00		-4'600.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	203'701.98		255'000.00		190'970.25	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	18'498.00		20'000.00		7'486.50	
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		1'816.00		100.00		1'120.00
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		43'481.15		31'000.00		81'169.20
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'653'905.65		1'280'000.00		2'222'824.70
	Nettoertrag	1'653'905.65		1'280'000.00		2'222'824.70	
233	Obligatorische aperiod. Steuern		1'653'905.65		1'280'000.00		2'222'824.70
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		77'384.75		100'000.00		195'020.55
4000.81	Lotteriegewinnsteuern						50.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		837'196.90		500'000.00		1'207'701.60

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		739'324.00		680'000.00		820'052.55
234	Liegenschaftssteuern		2'836'194.95		2'850'000.00		2'870'307.90
	Nettoertrag	2'836'194.95		2'850'000.00		2'870'307.90	
234	Liegenschaftssteuern		2'836'194.95		2'850'000.00		2'870'307.90
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'836'194.95		2'850'000.00		2'870'307.90
235	Übrige Steuern		206'017.90		130'000.00		214'693.20
	Nettoertrag	206'017.90		130'000.00		214'693.20	
235	Übrige Steuern		206'017.90		130'000.00		214'693.20
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		111'222.50		60'000.00		128'737.50
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		94'795.40		70'000.00		85'955.70
236	Hundetaxen	38'940.00	38'901.85	38'840.00	38'500.00	38'640.00	42'080.00
	Nettoaufwand		38.15		340.00		
	Nettoertrag					3'440.00	
236	Hundetaxen	38'940.00	38'901.85	38'840.00	38'500.00	38'640.00	42'080.00
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	38'940.00		38'840.00		38'640.00	
4033.01	Hundetaxen		38'800.00		38'500.00		42'080.00
4260.01	Rückerstattungen		101.85				
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	241'174.95	405'784.85	246'100.00	385'350.00	229'893.45	415'200.10
	Nettoertrag	164'609.90		139'250.00		185'306.65	
240	Liegenschaften des Finanzvermögens	241'174.95	405'784.85	246'100.00	385'350.00	229'893.45	415'200.10
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'933.95		1'100.00		1'192.20	
3130.08	Verwaltungsgebühren	331.15		600.00		511.50	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	9'797.55		7'000.00		6'101.80	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'963.05		4'500.00		4'309.50	
3430.01	Baulicher Unterhalt	9'550.20		26'700.00		45'878.70	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV			1'000.00		2'099.95	
3439.02	Heizmaterial FV	2'113.80		1'500.00			
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'885.25		3'100.00		3'379.80	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	23'320.00		32'000.00		29'080.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	31'100.00		12'100.00		20'200.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	156'180.00		156'200.00		117'140.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		4'415.85				4'764.35
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV		20'500.00				
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		69'956.25		65'700.00		87'237.40
4430.02	Baurechtszinsen		310'281.75		317'650.00		323'198.35
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		160.00				
4612.02	Rückerstattungen		471.00				
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				2'000.00		
241	Pflanzlandverwaltung	6'253.75	6'237.50	5'500.00	2'500.00	7'073.90	8'590.60
	Nettoaufwand		16.25		3'000.00		
	Nettoertrag					1'516.70	
241	Pflanzlandverwaltung	6'253.75	6'237.50	5'500.00	2'500.00	7'073.90	8'590.60
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'469.45					
3130.06	Dienstleistungen Dritter			200.00		800.45	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00		140.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	979.80		1'000.00		979.80	
3170.01	Spesenentschädigungen			500.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt	3'775.15		800.00		309.20	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	29.35		2'000.00		4'844.45	
4260.01	Rückerstattungen						848.10
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		6'237.50		2'500.00		7'742.50
3	Bauabteilung	16'589'678.46	7'771'345.70	16'000'449.20	7'298'779.10	15'586'117.39	7'596'609.81
	Nettoaufwand		8'818'332.76		8'701'670.10		7'989'507.58
300	Bauabteilung	1'393'831.25	166'814.40	1'446'150.00	185'300.00	1'432'276.55	226'171.10
	Nettoaufwand		1'227'016.85		1'260'850.00		1'206'105.45
300	Bauabteilung	1'393'831.25	166'814.40	1'446'150.00	185'300.00	1'432'276.55	226'171.10
3000.03	Sitzungsgelder UK	1'800.00		2'500.00		1'600.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'620.00		1'500.00		1'770.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'500.00		1'500.00		1'450.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'037'597.80		1'056'800.00		1'040'568.95	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	-7'551.20				18'401.25	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	65'273.40		67'500.00		65'636.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	83'875.05		82'500.00		83'444.45	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'984.25		6'000.00		5'877.05	
3054.01	FAK-Beiträge	15'389.65		15'700.00		15'439.40	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'569.55		1'600.00		1'585.15	
3100.01	Büromaterial	536.15		2'000.00		782.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	60.00		500.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			400.00		420.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	668.00		1'000.00		547.15	
3130.01	Porti, Telefon	1'020.45		600.00		276.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter					250.00	
3130.08	Verwaltungsgebühren	103'014.30		93'300.00		104'153.30	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	47'865.10		63'300.00		59'303.55	
3132.04	Partnerschaften und Normen	8'372.95		7'750.00		8'372.95	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	3'135.80		5'000.00		2'397.60	
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	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'100.00		33'500.00		13'700.00	
4210.01	Gebührenertrag		144'796.60		183'300.00		189'586.10
4260.01	Rückerstattungen		5'920.00				8'835.80
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		14'097.80				4'249.20
4631.01	Kantonsbeiträge						21'500.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00		2'000.00
311	Sportanlagen	204'568.80	7'765.15	205'927.00		213'534.15	
	Nettoaufwand		196'803.65		205'927.00		213'534.15
311	Sportanlagen	204'568.80	7'765.15	205'927.00		213'534.15	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	24'399.50		28'000.00		31'777.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'791.30		1'800.00		3'632.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'275.25		1'000.00		1'704.85	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	643.60		640.00		1'263.50	
3054.01	FAK-Beiträge	415.55		420.00		843.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	41.10		40.00		84.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'139.05		3'000.00		3'033.60	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		5'972.60	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	2'112.90		1'500.00		1'525.60	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	67'074.50		62'720.00		59'923.60	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	4'682.85		5'000.00		11'490.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'086.20		2'000.00		1'973.90	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	60'307.00		60'307.00		60'308.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'600.00		9'500.00		2'000.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		7'765.15				
312	Parkanlagen	153'613.40		143'130.00	9'000.00	178'241.50	
	Nettoaufwand		153'613.40		134'130.00		178'241.50
312	Parkanlagen	153'613.40		143'130.00	9'000.00	178'241.50	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'581.30		10'500.00		11'095.75	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	683.85		700.00		706.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	251.65		200.00		253.15	
3054.01	FAK-Beiträge	158.65		160.00		164.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	16.45		20.00		16.90	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	3'348.70		4'500.00		2'302.60	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	8'896.60		3'500.00		86'032.65	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	114'076.20		103'550.00		64'069.55	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'600.00		20'000.00		13'600.00	
4260.01	Rückerstattungen				9'000.00		
313	Natur- und Kulturgüterschutz	53'649.30	8'286.55	67'400.00	5'000.00	106'211.45	1'836.00
	Nettoaufwand		45'362.75		62'400.00		104'375.45
313	Natur- und Kulturgüterschutz	53'649.30	8'286.55	67'400.00	5'000.00	106'211.45	1'836.00
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'129.20		5'000.00		4'883.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					1'546.05	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	14'398.15		21'800.00		4'880.00	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	31'821.95		31'000.00		93'101.95	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	6'300.00		9'600.00		1'800.00	
4260.01	Rückerstattungen		8'286.55		5'000.00		1'836.00
314	Umweltschutz	16'474.50	1'500.00	50'150.00	5'000.00	49'390.30	21'173.20
	Nettoaufwand		14'974.50		45'150.00		28'217.10
314	Umweltschutz	16'474.50	1'500.00	50'150.00	5'000.00	49'390.30	21'173.20
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'320.00		3'650.00		3'670.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	12'154.50		46'500.00		45'603.50	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete					56.80	
3170.01	Spesenentschädigungen					60.00	
4260.01	Rückerstattungen		1'500.00		5'000.00		21'173.20

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
315	Energie	186'635.85	186'635.85	200'000.00	200'000.00		
315	Energie	186'635.85	186'635.85	200'000.00	200'000.00		
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			20'000.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			10'000.00			
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen			20'000.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	47'677.85		50'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	138'958.00	138'958.00	100'000.00			
4120.02	Gemeindeabgabe Energiebereich (SNE)				100'000.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		47'677.85		100'000.00		
316	Unterhalt Gewässer	220'921.45	14'743.60	212'158.00	10'700.00	179'146.00	16'720.05
	Nettoaufwand		206'177.85		201'458.00		162'425.95
316	Unterhalt Gewässer	220'921.45	14'743.60	212'158.00	10'700.00	179'146.00	16'720.05
3101.01	Verbrauchsmaterial	888.50		900.00		331.35	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	3'988.35		7'000.00		3'955.00	
3142.01	Unterhalt Gewässer	79'181.05		63'500.00		59'432.10	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	13'605.55		14'000.00		10'769.55	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	758.00		758.00		758.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	122'500.00		126'000.00		103'900.00	
4260.01	Rückerstattungen		895.85		700.00		
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		13'847.75		10'000.00		16'720.05
317	Landwirtschaft	20'478.15		28'200.00		21'632.35	
	Nettoaufwand		20'478.15		28'200.00		21'632.35
317	Landwirtschaft	20'478.15		28'200.00		21'632.35	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		6'000.00		5'000.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	323.20		320.00			
3054.01	FAK-Beiträge	75.00		80.00			
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'999.95		17'000.00		16'432.35	
3170.01	Spesenentschädigungen			300.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	3'080.00		4'500.00		200.00	
320	Planung, Raumplanung	376'644.45	204'480.00	97'291.00		153'118.25	
	Nettoaufwand		172'164.45		97'291.00		153'118.25
320	Planung, Raumplanung	376'644.45	204'480.00	97'291.00		153'118.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	60.00		1'500.00		391.80	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	57'131.55		58'200.00		56'159.55	
3130.08	Verwaltungsgebühren	1'780.00					
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	425.70				1'395.40	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	35'568.20		35'000.00		17'972.35	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	77'199.00		2'591.00		77'199.15	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	204'480.00					
4309.01	Mehrwertabgabe		204'480.00				
325	Vermessungswesen	50'188.60		54'835.00		58'303.20	
	Nettoaufwand		50'188.60		54'835.00		58'303.20
325	Vermessungswesen	50'188.60		54'835.00		58'303.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	11'194.40		14'000.00		9'801.20	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	38'994.20		40'835.00		48'502.00	
330	Unterhalt Strassen	1'786'451.98	729'061.65	1'868'948.10	705'100.00	1'725'756.30	730'201.90
	Nettoaufwand		1'057'390.33		1'163'848.10		995'554.40
330	Unterhalt Strassen	1'786'451.98	729'061.65	1'868'948.10	705'100.00	1'725'756.30	730'201.90
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	864'470.60		867'300.00		858'881.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	50'926.75		55'600.00		53'182.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	66'033.70		70'400.00		66'198.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	18'640.45		19'800.00		18'867.75	
3054.01	FAK-Beiträge	11'819.25		12'900.00		12'341.20	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'218.50		1'300.00		1'270.15	
3100.01	Büromaterial			2'000.00		582.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial	37'953.75		48'000.00		39'203.00	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	110.00		110.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	14'435.35		14'190.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	8'013.60		8'100.00		8'100.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	61'604.40		61'450.00		61'604.40	
3130.01	Porti, Telefon	3'612.30		4'303.10		2'912.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'821.10		4'250.00		2'145.45	
3130.04	Transportkosten	39'287.45		56'800.00		50'491.65	
3130.08	Verwaltungsgebühren					389.95	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	9'375.85		10'700.00		21'413.30	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	278'253.28		311'400.00		232'860.95	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	137'802.05		115'000.00		124'486.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	11'020.00		11'020.00		11'020.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'321.30		3'500.00		4'307.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	60'165.00		93'845.00		48'893.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	15'223.30		5'636.00		15'180.30	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	484.00		484.00		484.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	560.00		560.00		640.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	90'300.00		90'300.00		90'300.00	
4210.01	Gebührenertrag		2'265.00				3'310.00
4250.01	Verkaufserlös		30.00				150.00
4260.01	Rückerstattungen		4'374.10				6'000.75
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		72'792.55				54'435.15
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						10'506.00
4612.03	Interne Verrechnungen SF		213'800.00		172'700.00		231'900.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		435'800.00		532'400.00		423'900.00
331	Winterdienst	155'946.80		211'940.00		162'074.70	
	Nettoaufwand		155'946.80		211'940.00		162'074.70
331	Winterdienst	155'946.80		211'940.00		162'074.70	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	19'950.55		23'200.00		19'417.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'215.15		1'500.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	447.25		500.00			
3054.01	FAK-Beiträge	282.00		400.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	29.20		40.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	15'872.80		20'800.00		11'453.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	30'549.85		31'000.00		22'303.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	87'600.00		134'500.00		108'900.00	
332	Öffentliche Beleuchtung	240'316.72	15'957.20	171'026.00	15'000.00	244'944.90	16'783.65
	Nettoaufwand		224'359.52		156'026.00		228'161.25
332	Öffentliche Beleuchtung	240'316.72	15'957.20	171'026.00	15'000.00	244'944.90	16'783.65
3101.01	Verbrauchsmaterial	724.80		2'300.00		993.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	23.75				23.40	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	33'077.05		35'000.00		30'425.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	209.15		4'000.00		4'101.75	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	160'332.57		61'500.00		135'782.90	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	314.65		350.00		341.95	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	16'334.75		9'976.00		9'976.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	29'300.00		57'900.00		63'300.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		15'957.20		15'000.00		16'783.65

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
335	Werkhof (Betrieb)	269'920.90	188'172.45	347'664.00	181'400.00	218'175.75	188'883.90
	Nettoaufwand		81'748.45		166'264.00		29'291.85
335	Werkhof (Betrieb)	269'920.90	188'172.45	347'664.00	181'400.00	218'175.75	188'883.90
3101.01	Verbrauchsmaterial	73'427.05		83'000.00		71'768.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	50'605.00		51'500.00		4'709.85	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	5'085.70		5'352.00		5'204.10	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	408.05		400.00		395.65	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	10'533.50		14'700.00		10'865.15	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	37'250.60		46'000.00		43'523.75	
3190.01	Schadenersatzleistungen	3'000.00					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	44'711.00		90'712.00		44'709.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	44'900.00		56'000.00		37'000.00	
4250.01	Verkaufserlös		4'308.00				
4260.01	Rückerstattungen		2'464.45				5'383.90
4612.03	Interne Verrechnungen SF		10'500.00		10'500.00		10'600.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		170'900.00		170'900.00		172'900.00
340	Öffentlicher Verkehr	1'448'066.00		1'484'000.00		1'396'677.20	
	Nettoaufwand		1'448'066.00		1'484'000.00		1'396'677.20
340	Öffentlicher Verkehr	1'448'066.00		1'484'000.00		1'396'677.20	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	8'616.00				8'616.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'438'050.00		1'474'900.00		1'386'087.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			7'700.00		574.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
350	Wasserversorgung	1'893'586.45	1'893'586.45	1'730'567.10	1'730'567.10	2'075'392.75	2'075'392.75
350	Wasserversorgung	1'893'586.45	1'893'586.45	1'730'567.10	1'730'567.10	2'075'392.75	2'075'392.75
3000.06	Sold	455.00		350.00		515.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	124'927.60		176'740.00		175'537.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'082.40		11'300.00		10'849.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	8'626.05		12'000.00		11'980.80	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'869.60		4'000.00		3'865.35	
3054.01	FAK-Beiträge	1'875.70		2'600.00		2'518.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	188.70		300.00		260.45	
3100.11	Büromaterial	779.75		500.00		315.00	
3101.11	Verbrauchsmaterial	12'950.80		11'000.00		13'951.85	
3101.12	Wasserzukäufe Wasserversorgung	734'318.05		700'000.00		747'161.90	

Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.11	Drucksachen, Publikationen	430.00	400.00		145.00	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'104.60	17'135.00		2'785.50	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'271.25	1'300.00		947.80	
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'575.90	2'100.00		2'959.70	
3130.11	Porti, Telefon	2'496.90	2'000.00		2'289.10	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	6'412.05	5'181.10		8'216.10	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'499.65	5'250.00		4'453.70	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	22'751.15	34'100.00		69'383.85	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik		5'000.00			
3134.11	Fahrzeugversicherungen	832.80	850.00		832.80	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'142.25	2'100.00		2'077.20	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	964.50	850.00		843.10	
3137.11	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	1'562.00	1'000.00		1'562.00	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	119'758.85	121'000.00		114'837.35	
3143.12	Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend)	248'541.20	164'000.00		208'752.50	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'583.25	21'921.00		21'075.75	
3158.01	Unterhalt von Software				1'459.50	
3158.11	Unterhalt von Software WV	3'695.15	10'165.00		6'466.30	
3170.11	Spesenentschädigungen	649.30	700.00		868.90	
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	23'143.85	3'000.00			
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	81'349.80	82'325.00		72'156.45	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	3'013.00	800.00		800.00	
3441.11	Wertberichtigung Sachanlagen FV (WV)				167'000.00	
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	214'430.00	197'700.00		210'055.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	101'716.00	109'000.00		178'470.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	17'000.00	23'900.00		30'000.00	
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		1'100.00	300.00		1'100.00
4240.11	Verbrauchsgebühr		866'805.70	882'000.00		888'902.95
4240.12	Grundgebühren		390'054.55	390'700.00		399'990.95
4240.13	Wassermessermiete		3'022.10	2'700.00		3'372.10
4240.14	Löschschutz (wiederkehrend)		2'281.25	1'800.00		2'285.40
4240.15	Dienstleistungen		45'835.00	43'360.00		69'453.00
4240.51	Anschlussgebühren WV		91'350.00	100'000.00		144'500.00
4240.52	Einmalige Löschschutzgebühr		10'366.40	9'000.00		33'970.10
4250.11	Übriger Verkaufserlös			1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen					120.00
4260.11	Rückerstattungen		15'082.45	1'000.00		427.20
4463.11	Dividende WVRB		3'900.00	3'900.00		3'900.00
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		329'891.00	83'125.00		72'156.45
4611.11	Kantonsbeiträge WV		3'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.11	Interne Verrechnungen WV		16'728.00		16'728.00		16'932.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		114'170.00		114'820.00		23'870.00
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	103'589.35					
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV				80'134.10		414'412.60
355	Abwasserentsorgung	2'432'013.75	2'432'013.75	2'400'281.00	2'400'281.00	2'413'460.40	2'413'460.40
355	Abwasserentsorgung	2'432'013.75	2'432'013.75	2'400'281.00	2'400'281.00	2'413'460.40	2'413'460.40
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'430.00		3'900.00		2'235.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	227.05		250.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	83.50		90.00			
3054.01	FAK-Beiträge	52.65		60.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	5.45		10.00			
3101.21	Verbrauchsmaterial			1'500.00		264.80	
3102.21	Drucksachen, Publikationen			50.00			
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'160.25		15'435.00			
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	467.00		400.00		301.10	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	101'607.90		26'730.00		24'879.85	
3130.21	Porti, Telefon	770.45		820.00		718.80	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	1'284.10		977.10		492.60	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		900.00	
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	19'007.70		19'000.00		14'209.30	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge					250.50	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	204.00		200.00		197.85	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'309.35		1'150.00		894.25	
3137.21	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	305.00				305.00	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	33'791.35		80'240.00		32'120.00	
3143.22	Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend)	177'376.85		222'000.00		275'337.65	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'980.85		32'321.00		22'258.20	
3170.21	Spesenentschädigungen	1'078.70		600.00		834.40	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			100.00			
3192.21	Abgeltung von Nutzungsrechten					19'498.60	
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	14.80		500.00			
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	7'283.75		17'996.00		5'989.20	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	338'425.00		265'280.00		365'860.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	115'840.00		174'000.00		192'480.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	69'268.00		65'568.00		69'892.00	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'267'558.30		1'311'500.00		1'259'815.75	
4240.21	Benützungsgebühren		1'089'385.50		1'134'825.00		968'324.65
4240.22	Grundgebühren		731'409.95		744'080.00		751'841.05

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.23	Schmutzbeiwerte				10'000.00		180.90
4240.24	Regenabwassergebühr		190'849.20		205'000.00		194'228.45
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		112'960.00		168'000.00		136'800.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		2'880.00		6'000.00		55'680.00
4260.21	Rückerstattungen		928.50				928.50
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		184'660.60		17'996.00		281'326.85
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		117'740.00		113'180.00		22'950.00
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	179'581.75		158'703.90		123'725.55	
360	Abfallentsorgung	1'308'172.25	1'308'172.25	1'372'430.00	1'372'430.00	1'285'209.99	1'285'209.99
360	Abfallentsorgung	1'308'172.25	1'308'172.25	1'372'430.00	1'372'430.00	1'285'209.99	1'285'209.99
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	148'190.00		147'000.00		146'996.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'227.40		9'100.00		9'191.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	13'342.20		12'900.00		12'870.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	3'395.20		3'300.00		3'274.20	
3054.01	FAK-Beiträge	2'141.05		2'100.00		2'132.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	221.20		200.00		220.45	
3101.31	Verbrauchsmaterial			1'000.00		21'379.40	
3102.31	Drucksachen, Publikationen	18'732.60		7'000.00		5'892.50	
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	747.90		2'000.00		3'112.65	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'607.30		1'900.00		2'370.95	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	695.00					
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	1'230.65		1'200.00		864.50	
3130.33	Transporte durch Dritte	572'854.10		529'710.00		529'114.75	
3132.31	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'014.00					
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	102.00		100.00		98.90	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00		985.20	
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen	-20.45					
3612.33	Interne Verrechnungen	165'200.00		148'800.00		171'700.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	363'331.95		411'000.00		206'952.50	
3980.01	Interne Übertragungen	3'160.15				1'423.90	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		586'124.63		580'300.00		547'362.35
4240.32	Grundgebühren		708'679.45		717'215.00		734'678.10
4250.31	Verkauf Altpapier				49'200.00		
4250.32	Verkauf Altglas				3'150.00		
4250.33	Verkauf Altmetall		650.92		2'430.00		2'479.54
4250.34	Verkauf Alu/Büchsen				1'705.00		
4260.31	Rückerstattungen		640.70				200.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		4'110.00		2'740.00		490.00
4980.01	Interne Übertragungen				15'690.00		
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall			94'620.00		166'628.79	
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		7'966.55				
361	Tierkörperbeseitigung	45'387.05	45'387.05	42'000.00	42'000.00	43'049.60	43'049.60
361	Tierkörperbeseitigung	45'387.05	45'387.05	42'000.00	42'000.00	43'049.60	43'049.60
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'430.00		3'900.00			
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	226.95		250.00			
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	83.50		90.00			
3054.01	FAK-Beiträge	52.75		60.00			
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	5.40		10.00			
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	19'388.45		22'000.00		19'849.60	
3612.33	Interne Verrechnungen	23'200.00				23'200.00	
3980.01	Interne Übertragungen			15'690.00			
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		42'226.90		42'000.00		41'625.70
4980.01	Interne Übertragungen		3'160.15				1'423.90
371	Kindergartengebäude Worb	139'999.05	609.55	107'070.00		97'458.80	2'934.00
	Nettoaufwand		139'389.50		107'070.00		94'524.80
371	Kindergartengebäude Worb	139'999.05	609.55	107'070.00		97'458.80	2'934.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'541.50		28'900.00		20'314.60	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	10'784.90		10'500.00		19'991.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	2'575.75		2'500.00		2'408.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'660.70		2'200.00		1'842.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	803.60		800.00		629.00	
3054.01	FAK-Beiträge	597.85		600.00		559.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	60.85		60.00		57.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'800.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	320.00		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	9'176.80		6'000.00		4'075.70	
3120.02	Heizmaterial	4'072.00		8'450.00		857.05	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'175.70		1'100.00		1'030.15	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	48'570.00		17'360.00		29'127.70	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	21'359.40		20'300.00		15'764.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	8'300.00		5'500.00		800.00	
4260.01	Rückerstattungen		609.55				179.85

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						2'754.15
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	129'858.50	52.20	134'990.00		133'518.20	318.00
	Nettoaufwand		129'806.30		134'990.00		133'200.20
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.	129'858.50	52.20	134'990.00		133'518.20	318.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	24'283.40		24'700.00		23'500.10	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'569.70		1'600.00		1'519.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'217.00		2'200.00		2'163.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	577.80		600.00		540.90	
3054.01	FAK-Beiträge	364.10		400.00		352.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	37.70		100.00		36.40	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	284.70		500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'400.40		2'000.00		1'021.65	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'465.70		1'400.00		1'278.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten			2'000.00		6'596.65	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	5'909.00		7'600.00		4'760.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	90'516.00		90'657.00		90'516.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	1'133.00		1'133.00		1'132.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	100.00		100.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen		52.20				318.00
373	Primarschulanlagen Worb	961'261.40	18'558.55	811'328.00	19'400.00	919'332.25	55'975.30
	Nettoaufwand		942'702.85		791'928.00		863'356.95
373	Primarschulanlagen Worb	961'261.40	18'558.55	811'328.00	19'400.00	919'332.25	55'975.30
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	188'007.85		195'600.00		197'462.35	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	103'931.65		86'500.00		90'653.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	18'412.65		18'100.00		15'184.70	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	24'601.05		23'800.00		17'912.75	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	6'732.35		5'600.00		5'287.70	
3054.01	FAK-Beiträge	4'273.25		4'200.00		3'524.05	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	433.75		440.00		357.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	24'132.45		25'000.00		25'000.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			200.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	11'047.55		13'500.00		2'971.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'471.50		4'500.00		4'935.50	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'902.10		2'050.00		395.65	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	47'163.95		50'000.00		42'561.30	
3120.02	Heizmaterial	159'120.65		115'000.00		138'811.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	1'945.60		1'800.00		1'972.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	367.50				15'884.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	14'054.15		12'250.00		12'319.55	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	199'549.50		119'898.00		220'139.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	76'526.90		77'235.00		74'374.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	578.55		2'000.00		288.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'576.00		4'000.00		2'495.55	
3170.01	Spesenentschädigungen	904.05		1'500.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	35'459.40		24'886.00		28'932.10	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'853.00		4'853.00		4'853.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	6'716.00		6'716.00		6'715.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	23'500.00		11'700.00		6'300.00	
4260.01	Rückerstattungen		11'503.00		1'500.00		7'588.10
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		916.50				48'247.20
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen				14'400.00		
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'139.05		3'500.00		140.00
374	Schulzentrum Worboden	832'857.67	61'188.45	631'576.00	40'650.00	624'652.15	68'603.50
	Nettoaufwand		771'669.22		590'926.00		556'048.65
374	Schulzentrum Worboden	832'857.67	61'188.45	631'576.00	40'650.00	624'652.15	68'603.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	125'296.05		123'900.00		128'212.90	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	97'331.45		78'700.00		96'631.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'575.15		12'900.00		12'571.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'713.65		16'200.00		16'058.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	4'930.05		4'600.00		4'235.50	
3054.01	FAK-Beiträge	3'152.75		3'000.00		2'917.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	315.20		310.00		281.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	13'111.20		13'000.00		12'975.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	5'020.70		5'000.00		5'012.95	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'900.75		4'500.00		5'014.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'033.80		1'000.00		368.40	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehrlicht	85'239.20		70'000.00		38'390.65	
3120.02	Heizmaterial	126'675.05		105'000.00		90'936.55	
3130.01	Porti, Telefon			1'020.00			
3134.01	Fahrzeugversicherungen	599.70		582.00		581.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	10'793.90		9'000.00		9'469.95	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	334.45		400.00		352.45	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	120.00					

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	72'489.65		78'550.00		73'054.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	55'524.80		60'000.00		60'064.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'901.60		2'000.00		1'932.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'011.67		5'500.00		7'743.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	173.90		500.00		132.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'373.00		5'374.00		5'374.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	180'340.00		24'940.00		45'239.35	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'900.00		5'500.00		7'100.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		220.00				
4260.01	Rückerstattungen		657.85				21'427.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		5'623.10				1'145.70
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						11'660.05
4430.02	Baurechtszinsen		152.55		150.00		155.25
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		26'534.95		12'500.00		6'215.50
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	871'874.08	59'046.00	826'803.00	50'752.00	776'603.60	49'701.15
	Nettoaufwand		812'828.08		776'051.00		726'902.45
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	871'874.08	59'046.00	826'803.00	50'752.00	776'603.60	49'701.15
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	183'107.90		177'200.00		179'131.10	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	70'891.75		68'200.00		75'968.45	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	16'060.30		15'900.00		15'983.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	21'501.00		21'800.00		20'708.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	5'950.25		5'700.00		5'747.85	
3054.01	FAK-Beiträge	3'726.70		3'700.00		3'709.70	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	386.70		380.00		383.45	
3101.01	Verbrauchsmaterial	18'064.25		18'000.00		15'390.65	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'628.05		4'000.00		3'846.75	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'628.70		4'000.00		13'148.35	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	1'078.05		1'250.00		748.10	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	97'747.98		65'000.00		42'630.65	
3120.02	Heizmaterial	85'603.65		66'100.00			
3120.03	Anschlussgebühren			15'000.00			
3130.01	Porti, Telefon	343.40		600.00			
3132.03	Verwaltung durch Dritte	666.50		700.00		666.50	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	11'394.40		9'450.00		9'982.65	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	101'516.95		106'000.00		139'017.45	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	118'768.70		117'400.00		119'450.25	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'436.85		4'000.00		4'185.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'756.05		4'000.00		3'732.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	754.50		1'500.00		1'049.30	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	395.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	116'866.45		111'323.00		106'123.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	4'600.00		5'500.00		15'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		4'562.00		2'000.00		7'725.75
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen		13'752.00		13'752.00		13'752.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		40'732.00		35'000.00		28'223.40
376	Tagesschule Worb Gebäude	182'400.85		193'215.00		164'803.70	3'638.00
	Nettoaufwand		182'400.85		193'215.00		161'165.70
376	Tagesschule Worb Gebäude	182'400.85		193'215.00		164'803.70	3'638.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'942.10		3'600.00		2'153.55	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	12'692.85		13'100.00		6'414.15	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'397.20		1'100.00		553.65	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	1'956.15		1'500.00		392.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	514.25		400.00		152.75	
3054.01	FAK-Beiträge	323.85		300.00		128.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	33.65		30.00		8.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial			500.00		500.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			5'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			4'000.00			
3112.01	Dienstkleider, Wäsche			250.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'226.25		3'000.00		10'466.85	
3120.02	Heizmaterial			12'000.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'360.30				1'059.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	5'512.60		5'000.00		56.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	469.55		2'000.00		973.60	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	115'215.95		110'309.00		109'646.40	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'630.15				2'172.70	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	30'126.00		30'126.00		30'126.00	
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						3'638.00
378	Schulgebäude Aussenbezirke	288'613.44	47'158.05	241'562.00	45'500.00	200'156.75	58'630.90
	Nettoaufwand		241'455.39		196'062.00		141'525.85
378	Schulgebäude Aussenbezirke	288'613.44	47'158.05	241'562.00	45'500.00	200'156.75	58'630.90

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	61'313.90		59'700.00		42'505.85	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	11'740.55		10'500.00		24'194.30	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	4'608.35		4'500.00		4'187.90	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'800.95		6'600.00		5'817.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'697.80		1'600.00		1'665.60	
3054.01	FAK-Beiträge	1'069.40		1'000.00		972.10	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	110.25		110.00		100.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'682.40		5'400.00		5'284.50	
3110.01	Büromöbel und Geräte			2'500.00		598.85	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'129.70		4'000.00		1'518.90	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche			500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	16'444.19		14'800.00		8'637.40	
3120.02	Heizmaterial	15'071.30		19'650.00		16'800.95	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'060.00		3'300.00		2'060.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'531.40		2'100.00		2'220.85	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	111'998.45		53'650.00		45'446.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	10'521.45		25'350.00		20'543.25	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			1'800.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	758.75		2'600.00		601.20	
3170.01	Spesenentschädigungen			200.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'819.45					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'655.15		10'102.00		9'900.70	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	15'600.00		11'600.00		7'100.00	
4260.01	Rückerstattungen		4'654.05		5'000.00		15'371.35
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder						755.55
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		42'504.00		40'000.00		42'504.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV				500.00		
380	Verwaltungsgebäude	265'008.17	4'428.70	242'180.00	10'000.00	336'045.70	4'467.25
	Nettoaufwand		260'579.47		232'180.00		331'578.45
380	Verwaltungsgebäude	265'008.17	4'428.70	242'180.00	10'000.00	336'045.70	4'467.25
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn					1'782.55	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge					115.30	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge					171.05	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge					41.00	
3054.01	FAK-Beiträge					26.75	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge					2.70	
3110.01	Büromöbel und Geräte	13'685.90		11'000.00		17'290.20	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	33'819.27		31'200.00		28'759.30	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Heizmaterial	19'000.00		18'000.00		19'000.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen			500.00			
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3132.05	Gebäudereinigung	64'591.30		57'435.00		71'050.60	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	4'553.75		3'800.00		3'995.75	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	61'993.70		67'000.00		111'433.75	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	58'620.25		40'000.00		73'631.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			3'500.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	2'744.00		2'745.00		2'745.00	
4260.01	Rückerstattungen		4'428.70		6'000.00		4'467.25
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge				4'000.00		
381	Feuerwehranlagen	123'768.00	64'327.70	123'910.00	84'344.00	78'728.05	78'728.05
	Nettoaufwand		59'440.30		39'566.00		
381	Feuerwehranlagen	123'768.00	64'327.70	123'910.00	84'344.00	78'728.05	78'728.05
3110.01	Büromöbel und Geräte					62.05	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	12'409.80		16'500.00		11'642.30	
3120.02	Heizmaterial	10'086.95		10'000.00		9'817.80	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	2'693.65		3'000.00		2'638.00	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'926.35		2'250.00		3'559.35	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	86'417.35		68'860.00		30'323.75	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	8'233.90		18'600.00		20'684.80	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			4'700.00			
4260.01	Rückerstattungen		527.70				951.65
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		11'080.00		11'480.00		9'540.00
4980.01	Interne Übertragungen		52'720.00		72'864.00		68'236.40
382	Werkhof-Gebäude	149'352.10	60'069.95	108'190.00	59'320.00	95'117.75	61'515.35
	Nettoaufwand		89'282.15		48'870.00		33'602.40
382	Werkhof-Gebäude	149'352.10	60'069.95	108'190.00	59'320.00	95'117.75	61'515.35
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'450.65		5'240.00		5'482.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	352.65		340.00		354.55	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	56.35		50.00		53.25	
3054.01	FAK-Beiträge	81.60		80.00		82.35	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	8.50		10.00		8.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	41'531.00					
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	8'738.15		11'000.00		10'519.05	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Heizmaterial	14'795.45		15'000.00		12'935.45	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	6'776.05		4'100.00		6'492.40	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'745.10		2'900.00		1'518.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	43'122.00		38'600.00		12'134.35	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	5'284.60		9'720.00		4'076.35	
3170.01	Spesenentschädigungen	110.00		150.00		60.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	21'300.00		21'000.00		41'400.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		900.00				450.00
4260.01	Rückerstattungen		2'689.95		800.00		3'045.35
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		56'480.00		58'520.00		58'020.00
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	37'148.05	30'000.00	43'458.00	29'035.00	38'743.55	31'859.80
	Nettoaufwand		7'148.05		14'423.00		6'883.75
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	37'148.05	30'000.00	43'458.00	29'035.00	38'743.55	31'859.80
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'047.05		700.00		948.20	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	28'439.30		35'900.00		32'235.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'861.70		6'138.00		4'859.70	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	600.00		600.00		600.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	2'200.00		120.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen						1'859.80
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		30'000.00		29'035.00		30'000.00
384	Zivilschutzanlagen	229'205.60	223'330.20	229'921.00	98'000.00	101'725.90	152'545.97
	Nettoaufwand		5'875.40		131'921.00		
	Nettoertrag					50'820.07	
384	Zivilschutzanlagen	229'205.60	223'330.20	229'921.00	98'000.00	101'725.90	152'545.97
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'607.70		8'500.00		5'375.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'496.80		1'500.00		1'106.35	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'461.35		4'500.00		777.00	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	53'424.05		93'400.00		53'732.40	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	1'530.15		1'500.00		1'483.70	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	2'367.85		2'300.00		2'077.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	140'540.20		92'000.00		28'662.00	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	10'561.40		20'000.00		4'290.65	
3149.01	Betrieblicher Unterhalt Sirenen	376.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'058.85		1'000.00			
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	560.25					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'221.00		4'221.00		4'221.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		9'389.75		6'000.00		5'986.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		210'640.45		92'000.00		137'459.97
4611.09	Kantonsbeiträge		3'300.00				9'100.00
385	Einstellhalle Hofmatt	9'085.65		10'400.00		15'298.55	
	Nettoaufwand		9'085.65		10'400.00		15'298.55
385	Einstellhalle Hofmatt	9'085.65		10'400.00		15'298.55	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht			2'000.00		334.00	
3132.03	Verwaltung durch Dritte			50.00			
3134.02	Sachversicherungsbeiträge			575.00			
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge			775.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten			2'000.00		10'052.55	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	9'085.65		5'000.00		4'912.00	
387	Friedhofanlage	47'502.90		37'265.00		17'310.20	
	Nettoaufwand		47'502.90		37'265.00		17'310.20
387	Friedhofanlage	47'502.90		37'265.00		17'310.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial	87.10					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	10'198.05		17'000.00		15'631.30	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	102.00		100.00		98.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	366.55		350.00		321.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	36'749.20		14'440.00		1'258.50	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'875.00			
388	Gemeindesaal	64'875.35		124'484.00		30'026.90	8'810.00
	Nettoaufwand		64'875.35		124'484.00		21'216.90
388	Gemeindesaal	64'875.35		124'484.00		30'026.90	8'810.00
3110.01	Büromöbel und Geräte	1'137.80		1'000.00			
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	47'150.85		102'540.00		7'090.15	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	3'268.25		8'150.00		10'119.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'507.45		3'983.00		4'006.10	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'811.00		8'811.00		8'811.00	
4260.01	Rückerstattungen						8'810.00
4	Sozialdienste	20'617'275.99	11'124'600.67	22'903'030.00	12'329'027.00	21'531'688.15	11'535'912.81
	Nettoaufwand		9'492'675.32		10'574'003.00		9'995'775.34

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	263'246.84	40'721.80	237'430.00		240'192.89	990.00
	Nettoaufwand		222'525.04		237'430.00		239'202.89
400	Verwaltung Sozialhilfe und -beratung, KES	263'246.84	40'721.80	237'430.00		240'192.89	990.00
3000.01	Sitzungsgelder	3'190.00		3'050.00		3'940.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	130'348.95		137'500.00		164'515.95	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	5'947.00				-883.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	8'274.80		8'800.00		10'456.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	9'838.20		10'500.00		13'181.10	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	451.85		500.00		601.70	
3054.01	FAK-Beiträge	1'920.40		2'100.00		2'426.40	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	198.00		200.00		250.90	
3101.01	Verbrauchsmaterial			1'200.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	527.40		1'350.00		500.00	
3110.01	Büromöbel und Geräte			500.00			
3130.01	Porti, Telefon					516.50	
3130.02	Bank- und Postgebühren	538.74		500.00		404.99	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	5'845.00		5'940.00		5'675.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	45'524.95		25'420.00		19'277.20	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	1'768.85		1'800.00		1'768.85	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	717.90		570.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	422.10		1'800.00		1'117.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	3'656.30		5'000.00		2'960.40	
3170.04	Freier Kommissionskredit	400.00		700.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen	43'676.40		30'000.00		13'484.00	
4210.01	Gebührenertrag						990.00
4260.01	Rückerstattungen		40'440.90				
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		280.90				
405	Sozialhilfe	7'694'083.27	2'998'859.78	9'186'000.00	3'485'000.00	8'375'309.46	2'696'182.30
	Nettoaufwand		4'695'223.49		5'701'000.00		5'679'127.16
405	Sozialhilfe	7'694'083.27	2'998'859.78	9'186'000.00	3'485'000.00	8'375'309.46	2'696'182.30
3637.04	Unterstützungen	7'031'036.27		8'445'000.00		7'644'510.81	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	9'142.90		11'000.00		5'611.30	
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	653'904.10		730'000.00		725'187.35	
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		168'955.15		100'000.00		138'024.69
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'182'253.98		2'655'000.00		1'840'864.51
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		647'650.65		730'000.00		717'293.10

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
410	Zuschüsse gemäss Dekret			30'000.00			
	Nettoaufwand				30'000.00		
410	Zuschüsse gemäss Dekret			30'000.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen			30'000.00			
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	244'923.05	61'919.59	253'000.00	70'000.00	245'796.65	64'287.90
	Nettoaufwand		183'003.46		183'000.00		181'508.75
415	Bevorschussung von Unterhaltsbeiträgen	244'923.05	61'919.59	253'000.00	70'000.00	245'796.65	64'287.90
3637.04	Unterstützungen	244'676.00		250'000.00		245'727.00	
3637.10	Inkassogebühren	247.05		3'000.00		69.65	
4260.01	Rückerstattungen		61'919.59		70'000.00		64'287.90
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'212'585.20	881'269.70	1'239'860.00	819'020.00	1'222'198.05	867'956.80
	Nettoaufwand		331'315.50		420'840.00		354'241.25
420	Fürsorgeeinrichtungen	1'212'585.20	881'269.70	1'239'860.00	819'020.00	1'222'198.05	867'956.80
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	27'224.40		26'400.00		26'909.70	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	1'725.80		1'700.00		1'691.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	2'480.40		2'500.00		2'422.20	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	94.30		100.00		97.40	
3054.01	FAK-Beiträge	400.40		400.00		392.50	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	41.60		40.00		40.40	
3130.04	Transportkosten	14'308.00		20'000.00		18'744.40	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	143'348.85		159'020.00		148'113.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	38'780.95		74'700.00		27'546.90	
3637.12	Betreuungsgutscheine Kitas/TFO	984'180.50		955'000.00		996'240.45	
4260.01	Rückerstattungen						1'190.95
4610.01	Bundesbeiträge		20'321.80				
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		805'075.45		740'000.00		807'438.10
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		55'872.45		79'020.00		59'327.75
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
422	Beiträge an gemeinnützige Institute	1'000.00		1'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	1'000.00		1'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
433	Personalkosten Administration	833'669.35	1'050.45	895'800.00		848'976.55	6'248.50
	Nettoaufwand		832'618.90		895'800.00		842'728.05
433	Personalkosten Administration	833'669.35	1'050.45	895'800.00		848'976.55	6'248.50
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	701'491.30		774'600.00		703'600.30	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	24'136.60				37'205.60	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	45'872.25		49'900.00		47'663.20	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	47'869.45		55'600.00		45'594.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	2'563.95		2'900.00		2'726.25	
3054.01	FAK-Beiträge	10'650.85		11'600.00		11'061.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	1'084.95		1'200.00		1'124.70	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'050.45				6'248.50
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	634'237.05	13'263.60	558'300.00		533'588.45	
	Nettoaufwand		620'973.45		558'300.00		533'588.45
434	Personalkosten Kindes- und Erwachsenenschutz KES	634'237.05	13'263.60	558'300.00		533'588.45	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	546'257.95		482'200.00		459'508.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	34'901.50		30'800.00		29'374.60	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	42'293.75		35'600.00		35'494.65	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'867.25		1'800.00		1'689.40	
3054.01	FAK-Beiträge	8'099.25		7'200.00		6'817.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	817.35		700.00		704.30	
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		13'263.60				
435	Personalkosten Sozialhilfe	526'061.25		542'000.00		509'581.55	
	Nettoaufwand		526'061.25		542'000.00		509'581.55
435	Personalkosten Sozialhilfe	526'061.25		542'000.00		509'581.55	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	448'370.45		467'600.00		435'540.15	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	6'433.00				6'342.80	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	29'004.80		30'200.00		27'885.75	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	33'248.15		34'700.00		30'964.70	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'600.20		1'800.00		1'643.65	
3054.01	FAK-Beiträge	6'713.65		7'000.00		6'519.85	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	691.00		700.00		684.65	
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	331'865.10		355'000.00		328'427.65	
	Nettoaufwand		331'865.10		355'000.00		328'427.65

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
436	Jugendarbeit, Jugendberatung	331'865.10		355'000.00		328'427.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	301'865.10		325'000.00		298'427.65	
437	Schulsozialarbeit	254'178.83	17'736.00	263'040.00	18'000.00	211'439.25	17'888.00
	Nettoaufwand		236'442.83		245'040.00		193'551.25
437	Schulsozialarbeit	254'178.83	17'736.00	263'040.00	18'000.00	211'439.25	17'888.00
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	206'102.40		209'500.00		169'306.95	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	13'252.70		13'450.00		10'867.50	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	18'053.70		18'400.00		14'975.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	725.90		790.00		625.45	
3054.01	FAK-Beiträge	3'075.20		3'180.00		2'522.30	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	317.40		280.00		260.75	
3100.01	Büromaterial	546.75		500.00		60.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'328.33		1'000.00		1'072.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'224.05		600.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'243.70		1'500.00		1'506.30	
3110.01	Büromöbel und Geräte	94.85		300.00		404.90	
3130.01	Porti, Telefon	1'310.60		1'740.00		1'188.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'050.00		6'200.00		3'585.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	889.35		1'600.00		1'883.30	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	3'963.90		4'000.00		3'180.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		17'736.00		18'000.00		17'888.00
440	Lastenverteilung	5'754'471.95	7'071'717.15	6'307'300.00	7'898'007.00	6'085'147.85	7'844'108.21
	Nettoertrag	1'317'245.20		1'590'707.00		1'758'960.36	
440	Lastenverteilung	5'754'471.95	7'071'717.15	6'307'300.00	7'898'007.00	6'085'147.85	7'844'108.21
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'754'471.95		6'307'300.00		6'085'147.85	
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		7'071'717.15		7'898'007.00		7'844'108.21
450	AHV-Zweigstelle	2'800'212.15	38'062.60	2'984'300.00	39'000.00	2'870'259.80	38'251.10
	Nettoaufwand		2'762'149.55		2'945'300.00		2'832'008.70
450	AHV-Zweigstelle	2'800'212.15	38'062.60	2'984'300.00	39'000.00	2'870'259.80	38'251.10
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	186'777.15		182'700.00		177'117.90	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'072.60		11'800.00		11'448.00	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	16'045.80		14'900.00		14'900.40	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	660.95		700.00		659.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	2'801.90		2'700.00		2'656.60	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	289.35		300.00		274.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	57.20		100.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		150.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	268.20		200.00			
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'536'070.00		2'714'400.00		2'609'165.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	45'069.00		56'400.00		53'888.00	
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		38'062.60		39'000.00		38'251.10
460	Bereich Alter	66'741.95		50'000.00		60'770.00	
	Nettoaufwand		66'741.95		50'000.00		60'770.00
460	Bereich Alter	66'741.95		50'000.00		60'770.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	66'741.95		50'000.00		60'770.00	
5	Polizeiabteilung	2'800'158.49	1'414'382.83	2'832'472.75	1'234'700.80	2'440'244.25	1'289'200.85
	Nettoaufwand		1'385'775.66		1'597'771.95		1'151'043.40
500	Polizeiabteilung	689'954.33	213'166.03	605'030.00	171'700.00	616'671.40	150'932.71
	Nettoaufwand		476'788.30		433'330.00		465'738.69
500	Polizeiabteilung	689'954.33	213'166.03	605'030.00	171'700.00	616'671.40	150'932.71
3000.01	Sitzungsgelder	2'300.00		2'450.00		2'500.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	398'002.20		411'400.00		392'928.00	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	18'390.85				11'272.65	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	25'588.75		26'500.00		25'399.25	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	29'877.05		32'500.00		29'573.90	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	1'325.90		1'600.00		1'461.60	
3054.01	FAK-Beiträge	5'938.10		6'200.00		5'895.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	580.10		600.00		609.00	
3100.01	Büromaterial	315.75		1'200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial					383.90	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			450.00		70.00	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	444.50		500.00		363.70	
3130.01	Porti, Telefon	86.90		600.00		88.60	
3130.02	Bank- und Postgebühren	152.93				88.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	61'476.15		2'500.00		16'668.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			300.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	1'847.95		2'530.00		649.50	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Schadenersatzleistungen	70.00					
3601.01	Verwaltungsgebühren (Kanton)	82'882.20		70'000.00		76'143.60	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	28'175.00		20'000.00		18'975.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	1'000.00					
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	31'400.00		24'700.00		33'600.00	
3920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'000.00			
4210.01	Gebührenertrag		131'737.08		125'000.00		116'472.71
4210.03	Einbürgerungsgebühren		49'097.50		35'000.00		22'060.00
4240.01	Benützungskosten und Dienstleistungen		30.00		1'200.00		2'400.00
4260.01	Rückerstattungen				500.00		
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		22'301.45				
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		10'000.00		10'000.00		10'000.00
501	Gemeindepolizei	385'442.47	134'113.50	247'101.40	129'616.80	202'600.95	163'886.29
	Nettoaufwand		251'328.97		117'484.60		38'714.66
501	Gemeindepolizei	385'442.47	134'113.50	247'101.40	129'616.80	202'600.95	163'886.29
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'383.30		2'800.00		1'148.10	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	744.65		38'801.40		2'549.20	
3130.02	Bank- und Postgebühren	1'254.27					
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	9'649.90		17'000.00		2'119.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'180.85		10'600.00		9'277.75	
3611.07	Polizeidienstleistungen	80'179.50		121'500.00		131'246.00	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	288'050.00		56'400.00		56'260.00	
4210.01	Gebührenertrag		18'489.15				38'682.25
4240.01	Benützungskosten und Dienstleistungen		70'580.40		75'000.00		50'212.14
4260.01	Rückerstattungen		6'358.65		14'616.80		17'104.70
4270.01	Bussen		38'685.30		40'000.00		57'887.20
505	Friedhof	231'857.70	6'933.45	237'519.35	6'044.00	198'619.45	9'718.80
	Nettoaufwand		224'924.25		231'475.35		188'900.65
505	Friedhof	231'857.70	6'933.45	237'519.35	6'044.00	198'619.45	9'718.80
3101.01	Verbrauchsmaterial	981.80					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	9'623.70		11'830.00			
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	8'044.00		3'500.00		7'887.35	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	158'342.35		159'763.80		132'078.80	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	140.70		140.70		140.70	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	30.05		31.00		30.05	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	24'414.20		25'240.00		32'921.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	7'100.00		7'013.85			
3637.04	Unterstützungen	23'180.90		30'000.00		25'560.70	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'757.40		5'000.00		3'627.90
4260.01	Rückerstattungen		2'176.05		1'044.00		6'090.90
510	Gesundheitspolizei	53'002.19	8'440.00	61'040.00	8'440.00	34'712.20	8'440.00
	Nettoaufwand		44'562.19		52'600.00		26'272.20
510	Gesundheitspolizei	53'002.19	8'440.00	61'040.00	8'440.00	34'712.20	8'440.00
3090.01	Aus- und Weiterbildung	6'317.00		20'200.00		11'427.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	9'044.60		12'600.00		11'433.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	11'626.05					
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'188.90		7'840.00		9'885.10	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	16'747.64		8'000.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	810.00		3'000.00		1'660.00	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	2'268.00		8'400.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			1'000.00		305.85	
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		8'440.00		8'440.00		8'440.00
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	18'255.15		20'315.00		20'914.40	
	Nettoaufwand		18'255.15		20'315.00		20'914.40
515	Regionales Führungsorgan (RFO)	18'255.15		20'315.00		20'914.40	
3000.01	Sitzungsgelder	400.00		500.00		200.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	13'400.00		11'000.00		14'990.00	
3000.06	Sold	63.00		240.00		184.00	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	445.95				185.50	
3054.01	FAK-Beiträge	103.50				43.05	
3105.01	Lebensmittel	1'056.15		1'425.00		517.20	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	54.95		150.00		1'388.25	
3170.09	Pauschalisierte Kosten	2'731.60		7'000.00		3'406.40	
520	Militär	97'208.15	12'474.10	109'243.00	13'500.00	103'676.90	26'256.05
	Nettoaufwand		84'734.05		95'743.00		77'420.85
520	Militär	97'208.15	12'474.10	109'243.00	13'500.00	103'676.90	26'256.05
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	42'814.75		43'000.00		41'128.20	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	5'833.25				5'488.35	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	3'103.25		2'800.00		2'419.85	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	3'776.40		3'700.00		3'517.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	284.55		200.00		255.80	
3054.01	FAK-Beiträge	720.35		700.00		561.65	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	72.90		100.00		57.10	
3101.01	Verbrauchsmaterial	60.60					
3130.01	Porti, Telefon	2'610.00		3'160.00		2'306.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	4'440.00		3'000.00		729.25	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	18'652.60		35'500.00		34'967.40	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	5'007.80		7'125.00		5'470.50	
3170.01	Spesenentschädigungen	680.70		800.00		447.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'228.00		4'228.00		4'228.00	
3637.03	Beiträge an private Haushalte	4'923.00		4'930.00			
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen					2'100.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'400.00		2'000.00		2'960.00
4260.01	Rückerstattungen				4'500.00		250.00
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'757.40				9'340.55
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		8'316.70		7'000.00		13'705.50
525	Feuerwehr	779'037.50	779'037.50	815'761.00	671'000.00	699'775.50	699'775.50
	Nettoaufwand				144'761.00		
525	Feuerwehr	779'037.50	779'037.50	815'761.00	671'000.00	699'775.50	699'775.50
3000.01	Sitzungsgelder	950.00		500.00		2'400.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	55'865.00		51'270.00		56'770.00	
3000.06	Sold	130'690.00		149'140.00		121'480.00	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	91'677.25		91'300.00		90'411.50	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	9'956.40		9'700.00		9'867.10	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	6'948.60		6'800.00		6'784.30	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	435.85		300.00		405.50	
3054.01	FAK-Beiträge	2'310.35		2'200.00		2'290.00	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	145.95		140.00		142.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	27'263.30		27'720.00		15'475.00	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'470.00		4'975.00		2'740.00	
3100.01	Büromaterial	2'188.00		1'950.00		1'130.55	
3101.01	Verbrauchsmaterial	32'009.50		38'745.00		34'537.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	274.85		1'100.00		859.95	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'735.05		1'650.00		1'484.95	
3105.01	Lebensmittel	7'129.20		8'050.00		5'637.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	347.15		500.00		602.10	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	81'524.80		95'340.00		17'502.10	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	20'346.75		18'100.00		17'548.75	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Porti, Telefon	7'766.10		8'680.00		6'760.60	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'286.70		3'700.00		3'287.60	
3130.06	Dienstleistungen Dritter	1'408.70		5'000.00			
3134.01	Fahrzeugversicherungen	5'963.60		6'960.00		5'963.60	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	2'448.25		2'400.00		2'373.90	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	226.40		200.00		197.55	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	3'074.10		3'860.00		3'194.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	49'088.85		44'100.00		45'076.50	
3158.01	Unterhalt von Software	3'403.35		3'965.00		2'840.70	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'710.30		3'300.00		3'158.85	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					3'880.00	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	12'650.12				7'892.20	
3190.01	Schadenersatzleistungen	1'000.00		1'000.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'030.00		26'030.00		26'030.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	99'432.00		99'432.00		99'432.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	11'111.03				22'652.00	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	6'000.00				4'200.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	15'450.00				6'530.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen			6'000.00			
3940.01	Verrechnete Zinsen			18'790.00			
3980.01	Interne Übertragungen	52'720.00		72'864.00		68'236.40	
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		637'951.85		555'000.00		569'227.30
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00				
4260.01	Rückerstattungen		56'166.75		34'000.00		49'142.60
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		1'029.90				917.60
4612.03	Interne Verrechnungen SF		1'000.00				
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		80'389.00		81'000.00		80'488.00
4920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'000.00		
530	Zivilschutz	390'222.50	260'178.25	458'535.00	234'000.00	464'767.95	227'772.80
	Nettoaufwand		130'044.25		224'535.00		236'995.15
530	Zivilschutz	390'222.50	260'178.25	458'535.00	234'000.00	464'767.95	227'772.80
3000.01	Sitzungsgelder	950.00		2'500.00		1'100.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	4'500.00		6'700.00		4'000.00	
3000.06	Sold	11'507.00		14'160.00		11'550.10	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	198'997.05		196'800.00		199'167.20	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	12'686.20		12'600.00		12'512.80	
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	17'346.40		16'900.00		17'293.60	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	655.20		700.00		687.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	FAK-Beiträge	2'944.20		2'900.00		2'903.80	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	286.90		300.00		286.60	
3100.01	Büromaterial	721.75		2'000.00		1'320.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'108.50		11'100.00		10'029.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	647.90		500.00			
3105.01	Lebensmittel	20'989.75		20'375.00		13'002.55	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'675.60		13'860.00		91'812.40	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	4'719.55		4'850.00		4'999.25	
3130.01	Porti, Telefon	6'979.65		7'220.00		7'164.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	635.00		740.00		635.00	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	2'262.00		2'750.00		2'416.80	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	2'873.70		2'500.00		2'530.50	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	11'230.55		15'500.00		12'511.85	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	769.00		1'800.00		192.90	
3158.01	Unterhalt von Software	4'697.25		7'330.00		5'889.95	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	743.10		750.00		100.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	4'722.05		5'000.00		3'336.15	
3170.03	Ehrungen			500.00		73.70	
3170.09	Pauschalisierte Kosten	45'080.90		43'000.00		37'410.15	
3190.01	Schadenersatzleistungen			500.00			
3632.05	Beiträge an RKZ	12'993.30		30'000.00		19'440.60	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	1'500.00		4'700.00		2'400.00	
4210.01	Gebührenertrag		530.00				
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		25'380.25		30'000.00		31'094.00
4250.01	Verkaufserlös		16'019.00				3'450.00
4260.01	Rückerstattungen		38'948.75		33'000.00		12'359.40
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		13'555.25		10'000.00		17'659.40
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		625.00		1'000.00		625.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		165'120.00		160'000.00		162'585.00
550	Verkehr	155'178.50	40.00	277'928.00	400.00	98'505.50	2'418.70
	Nettoaufwand		155'138.50		277'528.00		96'086.80
550	Verkehr	155'178.50	40.00	277'928.00	400.00	98'505.50	2'418.70
3101.01	Verbrauchsmaterial			3'265.00		2'441.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			300.00		28.80	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'360.05		25'000.00		8'161.45	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	97'469.45		42'000.00		58'121.05	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	5'418.85		145'000.00			

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'725.95		25'000.00		21'328.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'080.00		1'200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'424.20		2'363.00		2'424.20	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	22'700.00		33'800.00		6'000.00	
4260.01	Rückerstattungen		40.00		400.00		2'418.70

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	58'751'378.05	58'751'378.05	59'158'263.85	57'713'373.70	59'186'069.86	59'186'069.86
	Aufwandüberschuss				1'444'890.15		
3	Aufwand	57'529'659.78		58'904'939.95		58'895'715.52	
30	Personalaufwand	10'909'871.45		10'924'598.90		10'689'308.60	
300	Behörden und Kommissionen	594'364.65		624'410.00		588'845.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	594'364.65		624'410.00		588'845.40	
3000.01	Sitzungsgelder	64'390.00		78'330.00		66'880.00	
3000.02	Entschädigung Behördenmitglieder/Funktionäre	382'339.65		376'690.00		383'416.30	
3000.03	Sitzungsgelder UK	1'800.00		2'500.00		1'600.00	
3000.04	Sitzungsgelder PK	1'620.00		1'500.00		1'770.00	
3000.05	Sitzungsgelder BK	1'500.00		1'500.00		1'450.00	
3000.06	Sold	142'715.00		163'890.00		133'729.10	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'554'581.75		8'492'140.00		8'399'064.95	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'554'581.75		8'492'140.00		8'399'064.95	
3010.01	Besoldung Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'832'642.55		7'905'240.00		7'686'397.40	
3010.02	Besoldung Teilzeitpersonal im Stundenlohn	450'283.25		365'900.00		461'842.10	
3010.03	Besoldung Lernende	137'137.40		113'800.00		128'624.85	
3010.04	Besoldung Sekretariate Schulleitungen	105'058.50		104'700.00		99'155.70	
3010.05	Besoldung Schulärztlicher Dienst					551.85	
3010.06	Besoldung Schulzahnpflege	1'650.00		1'500.00		1'649.70	
3010.11	Rückstellung Ferien, Glz-/Überzeitguthaben	27'810.05		1'000.00		20'843.35	
302	Löhne der Lehrkräfte	14'300.40		15'400.00		16'472.60	
3020	Löhne der Lehrkräfte	14'300.40		15'400.00		16'472.60	
3020.01	Entschädigungen	14'300.40		15'400.00		16'472.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'452'300.15		1'472'647.05		1'416'074.40	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	561'688.95		572'744.75		552'870.85	
3050.01	Sozialversicherungsbeiträge	561'688.95		572'744.75		552'870.85	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	670'435.45		677'700.00		647'924.10	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	Personalversicherungsbeiträge	670'435.45		677'700.00		647'924.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	76'003.50		75'487.00		73'347.50	
3053.01	Unfallversicherungsbeiträge	76'003.50		75'487.00		73'347.50	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	130'900.00		133'345.30		128'873.40	
3054.01	FAK-Beiträge	130'900.00		133'345.30		128'873.40	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'272.25		13'370.00		13'058.55	
3055.01	Krankentaggeldversicherungsbeiträge	13'272.25		13'370.00		13'058.55	
306	Arbeitgeberleistungen	73'960.95		71'984.05		83'335.60	
3060	Ruhegehälter	73'960.95		71'984.05		83'335.60	
3060.01	Renten an Personal im Ruhestand	73'960.95		71'984.05		83'335.60	
309	Übriger Personalaufwand	220'363.55		248'017.80		185'515.65	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	171'495.65		207'042.80		147'031.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	171'495.65		207'042.80		147'031.05	
3091	Personalwerbung	19'739.50		10'000.00		12'804.50	
3091.01	Personalwerbung	19'739.50		10'000.00		12'804.50	
3099	Übriger Personalaufwand	29'128.40		30'975.00		25'680.10	
3099.01	REKA-Checks	10'658.40		12'000.00		9'339.00	
3099.02	Personalanlässe	14'000.00		14'000.00		13'601.10	
3099.03	Kosten für ärztl. Untersuchungen	4'470.00		4'975.00		2'740.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'268'622.93		10'183'381.05		9'280'842.29	
310	Material- und Warenaufwand	1'647'889.30		1'697'584.00		1'658'688.28	
3100	Büromaterial	65'520.35		95'250.00		83'786.80	
3100.01	Büromaterial	64'740.60		94'750.00		83'471.80	
3100.11	Büromaterial	779.75		500.00		315.00	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'007'713.63		1'022'210.00		1'044'261.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	260'444.78		308'710.00		261'503.05	
3101.11	Verbrauchsmaterial	12'950.80		11'000.00		13'951.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.12	Wasserkäufe Wasserversorgung	734'318.05		700'000.00		747'161.90	
3101.21	Verbrauchsmaterial			1'500.00		264.80	
3101.31	Verbrauchsmaterial			1'000.00		21'379.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	38'557.15		31'150.00		19'969.55	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	19'394.55		23'700.00		13'932.05	
3102.11	Drucksachen, Publikationen	430.00		400.00		145.00	
3102.21	Drucksachen, Publikationen			50.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen	18'732.60		7'000.00		5'892.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	39'137.85		34'770.00		32'409.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	39'137.85		34'770.00		32'409.85	
3104	Lehrmittel	383'606.22		382'155.00		379'696.33	
3104.01	Unterrichtsmaterial	383'606.22		382'155.00		379'696.33	
3105	Lebensmittel	112'401.40		130'549.00		97'623.80	
3105.01	Lebensmittel	112'401.40		130'549.00		97'623.80	
3106	Medizinisches Material	952.70		1'500.00		940.95	
3106.01	Medizinisches Material und Zahnpasten	952.70		1'500.00		940.95	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	566'077.85		550'481.40		319'982.75	
3110	Büromöbel und Geräte	99'208.80		115'100.00		92'037.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	99'208.80		115'100.00		92'037.75	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	355'293.80		323'231.40		171'884.70	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	254'281.05		288'661.40		165'986.55	
3111.11	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	17'104.60		17'135.00		2'785.50	
3111.21	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	83'160.25		15'435.00			
3111.31	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	747.90		2'000.00		3'112.65	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	41'543.55		41'350.00		37'531.95	
3112.01	Dienstkleider, Wäsche	38'198.00		37'750.00		33'912.10	
3112.11	Dienstkleider, Wäsche	1'271.25		1'300.00		947.80	
3112.21	Dienstkleider, Wäsche	467.00		400.00		301.10	
3112.31	Dienstkleider, Wäsche	1'607.30		1'900.00		2'370.95	
3113	Hardware	70'031.70		70'800.00		18'528.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Hardware	70'031.70		70'800.00		18'528.35	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'044'012.03		911'060.00		691'416.15	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'044'012.03		911'060.00		691'416.15	
3120.01	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	506'403.18		498'030.00		374'417.30	
3120.02	Heizmaterial	434'425.05		369'200.00		289'159.30	
3120.03	Anschlussgebühren			15'000.00			
3120.11	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	1'575.90		2'100.00		2'959.70	
3120.21	Strom, Wasser, Meteorwasser, Kehricht	101'607.90		26'730.00		24'879.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'682'445.59		2'620'555.80		2'496'511.85	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'312'021.99		1'352'941.30		1'297'766.40	
3130.01	Porti, Telefon	159'046.65		185'355.10		156'311.98	
3130.02	Bank- und Postgebühren	4'851.94		4'500.00		3'788.97	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	90'504.15		94'030.00		90'204.25	
3130.04	Transportkosten	203'814.95		232'400.00		204'190.60	
3130.05	Aufgabenhilfekosten			525.00			
3130.06	Dienstleistungen Dritter	136'977.10		170'043.00		168'765.90	
3130.08	Verwaltungsgebühren	106'990.85		98'050.00		107'605.55	
3130.11	Porti, Telefon	2'496.90		2'000.00		2'289.10	
3130.12	Konzession Netzüberwachung	6'412.05		5'181.10		8'216.10	
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	4'499.65		5'250.00		4'453.70	
3130.21	Porti, Telefon	770.45		820.00		718.80	
3130.22	Konzession Netzüberwachung	1'284.10		977.10		492.60	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	900.00		900.00		900.00	
3130.32	Entsorgung übriger Abfall (ohne KEWU)	20'619.10		23'200.00		20'714.10	
3130.33	Transporte durch Dritte	572'854.10		529'710.00		529'114.75	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	425.70				1'395.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	425.70				1'395.40	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	851'055.75		716'818.80		708'567.60	
3132.01	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	694'553.90		551'883.80		507'185.20	
3132.02	Kosten Rechnungsrevision	16'605.50		25'000.00		16'199.30	
3132.03	Verwaltung durch Dritte	21'159.25		21'650.00		22'166.40	
3132.04	Partnerschaften und Normen	8'372.95		7'750.00		8'372.95	
3132.05	Gebäudereinigung	64'591.30		57'435.00		71'050.60	
3132.11	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	22'751.15		34'100.00		69'383.85	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.21	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	19'007.70		19'000.00		14'209.30	
3132.31	Honorare, Gutachten, Dienstleistungen	4'014.00					
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	390'213.00		392'520.00		371'554.25	
3133.01	Betrieb der Gemeindefinformatik	352'353.90		349'440.00		287'966.25	
3133.02	Informatik-Unterhalt Schulen	37'859.10		43'080.00		83'588.00	
3134	Sachversicherungsprämien	106'097.00		129'384.70		97'546.45	
3134.01	Fahrzeugversicherungen	15'820.55		17'584.70		16'075.75	
3134.02	Sachversicherungsbeiträge	18'715.15		19'075.00		17'408.75	
3134.03	Haftpflichtversicherungsbeiträge	8'997.80		8'900.00		8'887.40	
3134.04	Gebäudeversicherungsbeiträge	57'008.60		48'575.00		50'230.45	
3134.05	Einsatzkostenversicherung			30'000.00			
3134.11	Fahrzeugversicherungen	832.80		850.00		832.80	
3134.12	Sachversicherungsbeiträge	2'142.25		2'100.00		2'077.20	
3134.14	Gebäudeversicherungsbeiträge	964.50		850.00		843.10	
3134.22	Sachversicherungsbeiträge	204.00		200.00		197.85	
3134.24	Gebäudeversicherungsbeiträge	1'309.35		1'150.00		894.25	
3134.32	Sachversicherungsbeiträge	102.00		100.00		98.90	
3137	Steuern und Abgaben	20'770.70		26'091.00		18'839.25	
3137.01	Fahrzeuggebühren (Verkehrsabgaben)	17'563.70		22'061.00		16'972.25	
3137.02	Radio- und Fernsehgebühr	1'340.00		3'030.00			
3137.11	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	1'562.00		1'000.00		1'562.00	
3137.21	Steuern und Abgaben (Fz/Radio/TV)	305.00				305.00	
3139	Lehrlingsprüfungen	1'861.45		2'800.00		842.50	
3139.01	Lehrlingsprüfungen	1'861.45		2'800.00		842.50	
314	Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt	2'874'022.15		2'745'153.00		2'702'593.55	
3140	Unterhalt an Grundstücken	246'403.45		226'010.00		336'106.40	
3140.01	Baulicher Unterhalt Grundstücke	33'310.80		28'740.00		118'954.50	
3140.02	Betrieblicher Unterhalt Grundstücke	181'270.70		166'270.00		123'993.15	
3140.03	Unterhalt Naturschutzgebiete	31'821.95		31'000.00		93'158.75	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	582'121.40		633'250.00		493'472.20	
3141.01	Baulicher Unterhalt Strassen	444'004.70		517'900.00		368'643.85	
3141.02	Betrieblicher Unterhalt Strassen	138'116.70		115'350.00		124'828.35	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142	Unterhalt Wasserbau	92'786.60		77'500.00		70'201.65	
3142.01	Unterhalt Gewässer	79'181.05		63'500.00		59'432.10	
3142.02	Reinigung Schlammsammler	13'605.55		14'000.00		10'769.55	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	579'468.25		587'240.00		631'047.50	
3143.11	Baulicher Unterhalt WV	119'758.85		121'000.00		114'837.35	
3143.12	Baulicher Unterhalt WV (werterhaltend)	248'541.20		164'000.00		208'752.50	
3143.21	Baulicher Unterhalt AWE	33'791.35		80'240.00		32'120.00	
3143.22	Baulicher Unterhalt AWE (werterhaltend)	177'376.85		222'000.00		275'337.65	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'372'866.45		1'220'153.00		1'171'765.80	
3144.01	Baulicher Unterhalt Hochbauten	988'732.60		808'798.00		758'118.40	
3144.02	Betrieblicher Unterhalt Hochbauten	384'133.85		411'355.00		413'647.40	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	376.00		1'000.00			
3149.01	Betrieblicher Unterhalt Sirenen	376.00		1'000.00			
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	751'289.64		793'846.85		759'001.66	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	50'929.40		87'700.00		85'356.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	50'929.40		87'700.00		85'356.90	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	211'471.17		273'480.85		235'313.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	137'686.42		176'113.85		150'556.50	
3151.02	Unterhalt Schiessanlagen	18'652.60		35'500.00		34'967.40	
3151.03	Unterhalt Kantonementseinrichtung	5'568.05		7'125.00		5'470.50	
3151.11	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	19'583.25		21'921.00		21'075.75	
3151.21	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	29'980.85		32'321.00		22'258.20	
3151.31	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			500.00		985.20	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	69'580.85		73'324.00		66'611.70	
3153.01	Unterhalt EDV-Infrastruktur	4'323.40		3'800.00		2'087.60	
3153.02	Servicekosten Kopiergeräte	65'257.45		69'524.00		64'524.10	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	419'308.22		359'342.00		371'719.51	
3158.01	Unterhalt von Software	415'613.07		349'177.00		365'253.21	
3158.11	Unterhalt von Software WV	3'695.15		10'165.00		6'466.30	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	113'832.65		110'306.00		88'578.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	81'158.75		81'220.00		79'100.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	81'158.75		81'220.00		79'100.70	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	32'673.90		29'086.00		9'478.00	
3161.01	Miete/Benützungskosten für Fz, Geräte, Mobilien	32'673.90		29'086.00		9'478.00	
317	Spesenentschädigungen	287'115.10		353'294.00		309'855.75	
3170	Reisekosten und Spesen	146'127.90		181'720.00		143'286.80	
3170.01	Spesenentschädigungen	78'306.60		101'980.00		77'417.90	
3170.02	Freier Ratskredit	10'248.85		12'900.00		15'797.40	
3170.03	Ehrungen	199.00		1'250.00		291.30	
3170.04	Freier Kommissionskredit	600.00		1'950.00		950.00	
3170.05	Freier Schulleitungskredit	7'232.95		9'640.00		6'310.35	
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	47'812.50		50'000.00		40'816.55	
3170.11	Spesenentschädigungen	649.30		700.00		868.90	
3170.21	Spesenentschädigungen	1'078.70		600.00		834.40	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	140'987.20		171'574.00		166'568.95	
3171.01	Beiträge an Schulveranstaltungen	140'987.20		171'574.00		166'568.95	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	231'054.02		335'100.00		214'931.00	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	-19'700.00		50'000.00		-2'700.00	
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen	-19'700.00		50'000.00		-2'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	250'754.02		285'100.00		217'631.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'820.92		10'000.00		4'790.70	
3181.02	Abschreibungen/Erlasse periodische Steuern	216'352.10		255'000.00		198'862.45	
3181.03	Abschreibungen/Erlasse aperiodische Steuern	23'581.00		20'000.00		13'977.85	
3181.21	Tatsächliche Forderungsverluste			100.00			
319	Verschiedener Betriebsaufwand	70'884.60		66'000.00		39'282.60	
3190	Schadenersatzleistungen	47'746.40		62'500.00		19'784.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen	47'746.40		62'500.00		19'784.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3192	Abgeltung von Rechten					19'498.60	
3192.21	Abgeltung von Nutzungsrechten					19'498.60	
3199	Übriger Betriebsaufwand	23'138.20		3'500.00			
3199.11	Mehrwertsteuerkorrekturen	23'143.85		3'000.00			
3199.21	Mehrwertsteuerkorrekturen	14.80		500.00			
3199.31	Mehrwertsteuerkorrekturen	-20.45					
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'144'766.50		1'973'038.00		1'963'961.65	
330	Sachanlagen VV	1'613'128.85		1'670'113.00		1'560'412.50	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'613'128.85		1'670'113.00		1'560'412.50	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	76'499.75		103'821.00		58'869.85	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	758.00		758.00		758.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übr. Tiefbauten	15'223.30		5'636.00		15'180.30	
3300.31	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert WV	81'349.80		82'325.00		72'156.45	
3300.32	Abschreibungen Wiederbeschaffungswert AWE	7'283.75		17'996.00		5'989.20	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	452'211.10		436'403.00		428'115.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	111'764.15		155'135.00		111'305.70	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'986.00		5'986.00		5'985.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	862'053.00		862'053.00		862'053.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	531'637.65		302'925.00		403'549.15	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	531'637.65		302'925.00		403'549.15	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Software	194'765.45		196'433.00		194'483.65	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übr. immat. Anlagen	336'872.20		106'492.00		209'065.50	
34	Finanzaufwand	169'765.15		209'400.00		354'052.88	
340	Zinsaufwand	131'279.10		155'300.00		115'710.18	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	1'996.50		600.00		671.53	
3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten	645.85		600.00		671.53	
3401.02	Vorauszahlungszinsen Steuern	1'350.65					
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	128'666.65		154'500.00		115'009.70	
3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten	128'666.65		154'500.00		115'009.70	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3409	Übrige Passivzinsen	615.95		200.00		28.95	
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen	615.95		200.00		28.95	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	4'000.00					
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	4'000.00					
3420.01	Kapitalbeschaffung	4'000.00					
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	19'353.75		35'100.00		56'512.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	13'325.35		27'500.00		46'187.90	
3430.01	Baulicher Unterhalt	13'325.35		27'500.00		46'187.90	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'028.40		7'600.00		10'324.20	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	29.35		3'000.00		6'944.40	
3439.02	Heizmaterial FV	2'113.80		1'500.00			
3439.03	Gebäudeversicherungsbeiträge	3'885.25		3'100.00		3'379.80	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					167'000.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					167'000.00	
3441.11	Wertberichtigung Sachanlagen FV (WV)					167'000.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	15'132.30		19'000.00		14'830.60	
3499	Übriger Finanzaufwand	15'132.30		19'000.00		14'830.60	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	320.00		500.00			
3499.02	Vergütungszinsen Steuern	14'812.30		18'500.00		14'830.60	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	986'002.03		1'540'980.00		969'517.00	
350	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im FK			795'000.00			
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			795'000.00			
3500.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK			795'000.00			
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	986'002.03		745'980.00		969'517.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	986'002.03		745'980.00		969'517.00	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	215'591.03				22'652.00	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.11	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung WV	214'430.00		197'700.00		210'055.00	
3510.12	Einlage Spezialfinanzierung Werterhaltung AWE	338'425.00		265'280.00		365'860.00	
3510.51	Einlage Anschlussgebühren	101'716.00		109'000.00		178'470.00	
3510.52	Einlage Anschlussgebühren	115'840.00		174'000.00		192'480.00	
36	Transferaufwand	31'126'425.17		32'847'118.00		32'197'023.81	
360	Ertragsanteile an Dritte	111'057.20		90'000.00		95'118.60	
3601	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	111'057.20		90'000.00		95'118.60	
3601.01	Verwaltungsgebühren (Kanton)	82'882.20		70'000.00		76'143.60	
3601.02	Einbürgerungsgebühren Bund/Kanton	28'175.00		20'000.00		18'975.00	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	11'587'781.95		12'105'825.00		11'631'381.95	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	10'601'820.30		11'145'342.00		10'809'271.75	
3611.01	Lastenausgleich Lehrbesoldung	4'452'320.50		4'389'542.00		4'296'580.00	
3611.02	Entschädigung Geschäftsleitung	132'299.35		132'000.00		130'859.85	
3611.03	Entschädigung an Kanton (Steuerinkasso/Teilungspläne)	161'915.30		180'000.00		161'809.30	
3611.04	Kostenanteile amtliche Bewertung	20'633.70		15'000.00		3'628.75	
3611.06	Lastenausgleich Sozialhilfe	5'754'471.95		6'307'300.00		6'085'147.85	
3611.07	Polizeidienstleistungen	80'179.50		121'500.00		131'246.00	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	985'961.65		960'483.00		822'110.20	
3612.01	Schulgemeinschaft Ried-Schlosswil	190'278.45		203'915.00		182'968.65	
3612.02	Schulgelder an andere Gemeinden	261'985.20		287'000.00		285'669.55	
3612.03	Interne Verrechnungen SF	7'560.00		560.00		4'840.00	
3612.04	Verrechnete Zinsen SF	236'020.00		230'740.00		47'310.00	
3612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr	15'450.00				6'530.00	
3612.13	Interne Verrechnungen WV	17'000.00		23'900.00		30'000.00	
3612.23	Interne Verrechnungen AWE	69'268.00		65'568.00		69'892.00	
3612.33	Interne Verrechnungen	188'400.00		148'800.00		194'900.00	
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'051'560.00		2'074'700.00		2'082'419.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'051'560.00		2'074'700.00		2'082'419.00	
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'051'560.00		2'074'700.00		2'082'419.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	17'376'026.02		18'576'593.00		18'388'104.26	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'307'239.00		4'302'100.00		4'105'400.00	
3631.01	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	1'438'050.00		1'474'900.00		1'386'087.00	
3631.02	Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	2'536'070.00		2'714'400.00		2'609'165.00	
3631.03	Lastenausgleich Familienzulagen	45'069.00		56'400.00		53'888.00	
3631.04	Pauschalierung der Interventionskosten	288'050.00		56'400.00		56'260.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'563'737.30		1'661'500.00		1'555'857.25	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			20'000.00			
3632.02	Kulturelle Institutionen Stadt Bern	283'185.70		300'000.00		276'600.90	
3632.05	Beiträge an RKZ	12'993.30		30'000.00		19'440.60	
3632.21	Beitrag an ARA-Verband und ARA anderer Gemeinden	1'267'558.30		1'311'500.00		1'259'815.75	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			17'700.00		574.20	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			17'700.00		574.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	1'896'881.40		1'450'020.00		2'503'231.85	
3635.01	Bundesfeier	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
3635.02	Betriebsbeitrag an Sportzentrum Worb AG	410'155.00		450'000.00		294'925.00	
3635.03	Beiträge an Private Unternehmungen	141'000.00		20'000.00		180.00	
3635.04	Auswärtige Musikschulen	28'998.20		40'000.00		31'655.60	
3635.05	Musikschule Worblental/Kiesental	280'047.40		360'000.00		311'405.75	
3635.07	Beiträge an Einsatzprogramm	143'348.85		159'020.00		148'113.00	
3635.09	Beiträge für Instandsetzung/Erneuerung SZW AG	520'000.00				1'500'000.00	
3635.31	Beiträge an KEWU	363'331.95		411'000.00		206'952.50	
3636	Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	598'408.25		655'663.00		574'997.10	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	42'205.15		78'063.00		29'971.10	
3636.02	Beitrag an Worber Post	88'090.00		85'000.00		85'000.00	
3636.03	Vereinsbeiträge	5'500.00		8'000.00		6'998.35	
3636.04	Beitrag an Regionalbibliothek Bern	123'600.00		123'600.00		118'600.00	
3636.05	Beitrag an Bibliothek Rüfenacht	37'148.00		36'000.00		36'000.00	
3636.08	Beitrag offene Kinder- und Jugendarbeit	301'865.10		325'000.00		298'427.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'009'760.07		10'489'610.00		9'648'043.86	
3637.01	Zahnbehandlung normale Gebisse	4'731.00		4'000.00		4'936.60	
3637.02	Zahnbehandlung anormale Gebisse	2'800.50		2'000.00			
3637.03	Beiträge an private Haushalte	55'860.85		59'610.00		200.00	
3637.04	Unterstützungen	7'298'893.17		8'725'000.00		7'915'798.51	
3637.08	Spezielle Kosten wirtschaftliche Hilfe	9'142.90		11'000.00		5'611.30	
3637.10	Inkassogebühren	247.05		3'000.00		69.65	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.11	Bevorschussung KK-Prämien (IPV)	653'904.10		730'000.00		725'187.35	
3637.12	Betreuungsgutscheine Kitas/TFO	984'180.50		955'000.00		996'240.45	
38	Ausserordentlicher Aufwand	978'086.40		132'000.00		2'532'148.99	
389	Einlagen in das Eigenkapital	978'086.40		132'000.00		2'532'148.99	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	978'086.40		132'000.00		822'313.50	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	978'086.40		132'000.00		822'313.50	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven					1'709'835.49	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve					1'709'835.49	
39	Interne Verrechnungen	946'120.15		1'094'424.00		908'860.30	
391	Dienstleistungen	627'140.00		725'040.00		617'240.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	627'140.00		725'040.00		617'240.00	
3910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen	627'140.00		725'040.00		617'240.00	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'000.00			
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.			1'000.00			
3920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten			1'000.00			
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	202'220.00		218'950.00		161'080.00	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	202'220.00		218'950.00		161'080.00	
3940.01	Verrechnete Zinsen	202'220.00		218'950.00		161'080.00	
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	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
398	Übertragungen	55'880.15		88'554.00		69'660.30	
3980	Interne Übertragungen	55'880.15		88'554.00		69'660.30	
3980.01	Interne Übertragungen	55'880.15		88'554.00		69'660.30	
4	Ertrag		58'743'411.50		57'633'239.60		58'771'657.26
40	Fiskalertrag		33'481'715.40		32'989'680.00		33'464'145.95
400	Direkte Steuern natürliche Personen		27'586'426.40		27'398'280.00		26'542'212.90
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		24'343'777.10		24'255'780.00		23'343'307.50
4000.01	Einkommenssteuern NP		24'034'736.65		23'871'780.00		22'882'692.00
4000.21	Nach- und Strafsteuern Einkommen		77'384.75		100'000.00		195'020.55
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		1'182'501.45		1'000'000.00		1'083'029.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen (GST)		-930'064.90		-700'000.00		-807'571.45
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP		-20'780.85		-16'000.00		-9'912.70
4000.81	Lotteriegewinnsteuern						50.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'865'983.60		2'858'500.00		2'847'603.40
4001.01	Vermögenssteuern NP		2'680'338.95		2'728'500.00		2'692'260.20
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		421'859.60		280'000.00		357'896.95
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen (GST)		-236'214.95		-150'000.00		-202'553.75
4002	Quellensteuern natürliche Personen		376'665.70		284'000.00		351'302.00
4002.01	Quellensteuern		366'806.20		275'000.00		341'848.45
4002.11	Quellensteuern BGSA		9'859.50		9'000.00		9'453.55
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'287'253.50		1'431'800.00		1'770'764.30
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'280'447.15		1'415'000.00		1'763'105.40
4010.01	Gewinnsteuern JP		940'899.15		900'000.00		1'099'811.90
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		418'464.05		550'000.00		714'249.65
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer (GST)		-78'916.05		-35'000.00		-50'956.15
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		6'806.35		16'000.00		7'653.10
4011.01	Kapitalsteuern JP		4'764.60		9'000.00		6'967.40
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		2'873.25		11'000.00		1'728.35
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer (GST)		-831.50		-4'000.00		-1'042.65

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				800.00		5.80
4019.01	Holdingsteuern				800.00		5.80
402	Übrige direkte Steuern		4'569'235.50		4'121'100.00		5'109'088.75
4021	Grundsteuern		2'836'194.95		2'850'000.00		2'870'307.90
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'836'194.95		2'850'000.00		2'870'307.90
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'576'520.90		1'180'000.00		2'027'754.15
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		837'196.90		500'000.00		1'207'701.60
4022.11	Sonderveranlagungen (Jahressteuern)		739'324.00		680'000.00		820'052.55
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		111'222.50		60'000.00		128'737.50
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		111'222.50		60'000.00		128'737.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		45'297.15		31'100.00		82'289.20
4029.01	Eingang abgeschriebener Steuern periodisch		1'816.00		100.00		1'120.00
4029.02	Eingang abgeschriebener Steuern aperiodisch		43'481.15		31'000.00		81'169.20
403	Besitz- und Aufwandsteuern		38'800.00		38'500.00		42'080.00
4033	Hundesteuer		38'800.00		38'500.00		42'080.00
4033.01	Hundetaxen		38'800.00		38'500.00		42'080.00
41	Regalien und Konzessionen		679'243.10		470'300.00		417'006.05
412	Konzessionen		679'243.10		470'300.00		417'006.05
4120	Konzessionen		679'243.10		470'300.00		417'006.05
4120.01	Provision Stromlieferung		539'185.10		370'000.00		415'906.05
4120.02	Gemeindeabgabe Energiebereich (SNE)		138'958.00		100'000.00		
4120.11	Erlöse aus Konzessionen		1'100.00		300.00		1'100.00
42	Entgelte		9'449'650.20		9'579'870.80		9'018'073.23
420	Ersatzabgaben		637'951.85		555'000.00		569'227.30
4200	Ersatzabgaben		637'951.85		555'000.00		569'227.30
4200.01	Feuerwehrpflicht-Ersatzabgaben		637'951.85		555'000.00		569'227.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	Gebühren für Amtshandlungen		377'110.13		365'300.00		400'783.31
4210	Gebühren für Amtshandlungen		377'110.13		365'300.00		400'783.31
4210.01	Gebührenertrag		304'689.63		313'300.00		355'954.31
4210.02	Gebührenertrag Siegelungswesen		23'323.00		17'000.00		22'769.00
4210.03	Einbürgerungsgebühren		49'097.50		35'000.00		22'060.00
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'981'498.68		5'150'180.00		5'063'939.74
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'981'498.68		5'150'180.00		5'063'939.74
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		107'268.05		113'200.00		90'744.04
4240.11	Verbrauchsgebühr		866'805.70		882'000.00		888'902.95
4240.12	Grundgebühren		390'054.55		390'700.00		399'990.95
4240.13	Wassermessermiete		3'022.10		2'700.00		3'372.10
4240.14	Löschutz (wiederkehrend)		2'281.25		1'800.00		2'285.40
4240.15	Dienstleistungen		45'835.00		43'360.00		69'453.00
4240.21	Benützungsgebühren		1'089'385.50		1'134'825.00		968'324.65
4240.22	Grundgebühren		731'409.95		744'080.00		751'841.05
4240.23	Schmutzbeiwerte				10'000.00		180.90
4240.24	Regenabwassergebühr		190'849.20		205'000.00		194'228.45
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		586'124.63		580'300.00		547'362.35
4240.32	Grundgebühren		708'679.45		717'215.00		734'678.10
4240.33	Entsorgungsgebühren Kadaver		42'226.90		42'000.00		41'625.70
4240.51	Anschlussgebühren WV		91'350.00		100'000.00		144'500.00
4240.52	Einmalige Löschutzgebühr		10'366.40		9'000.00		33'970.10
4240.53	Anschlussgebühren Schmutzabwasser		112'960.00		168'000.00		136'800.00
4240.54	Anschlussgebühren Regenabwasser		2'880.00		6'000.00		55'680.00
425	Erlös aus Verkäufen		31'726.82		59'485.00		15'888.04
4250	Verkäufe		31'726.82		59'485.00		15'888.04
4250.01	Verkaufserlös		20'377.00				3'634.00
4250.03	Verkaufserlös SBB-Tageskarten		10'698.90		2'000.00		9'774.50
4250.11	Übriger Verkaufserlös				1'000.00		
4250.31	Verkauf Altpapier				49'200.00		
4250.32	Verkauf Altglas				3'150.00		
4250.33	Verkauf Altmetall		650.92		2'430.00		2'479.54
4250.34	Verkauf Alu/Büchsen				1'705.00		
426	Rückererstattungen		3'378'988.27		3'409'905.80		2'910'347.64

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'378'988.27		3'409'905.80		2'910'347.64
4260.01	Rückerstattungen		357'297.74		250'605.80		373'603.74
4260.02	Lohnausfall- und Unfallgelder		153'969.50		10'000.00		149'999.25
4260.03	Elternbeiträge		300'000.75		210'800.00		230'349.25
4260.04	Essensbeiträge		198'887.50		182'500.00		175'950.50
4260.05	Erträge und Rückerstattungen mit Inkassoprivileg		168'955.15		100'000.00		138'024.69
4260.06	Übrige Erträge (ohne Inkassoprivileg)		2'182'253.98		2'655'000.00		1'840'864.51
4260.07	Elternbeiträge Ferienbetreuung		972.00				
4260.11	Rückerstattungen		15'082.45		1'000.00		427.20
4260.21	Rückerstattungen		928.50				928.50
4260.31	Rückerstattungen		640.70				200.00
427	Bussen		38'685.30		40'000.00		57'887.20
4270	Bussen		38'685.30		40'000.00		57'887.20
4270.01	Bussen		38'685.30		40'000.00		57'887.20
429	Übrige Entgelte		3'689.15				
4290	Übrige Entgelte		3'689.15				
4290.01	Eingang abgeschriebener Forderungen		3'689.15				
43	Verschiedene Erträge		204'480.00				25'804.05
430	Verschiedene betriebliche Erträge		204'480.00				
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		204'480.00				
4309.01	Mehrwertabgabe		204'480.00				
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		1'027'914.10		860'587.00		863'505.72
440	Zinsertrag		138'576.60		123'500.00		98'300.35
4400	Zinsen flüssige Mittel		508.50				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4400.01	Zinsen Flüssige Mittel		508.50				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		138'068.10		123'500.00		98'300.35
4401.01	Zinsen Kontokorrentguthaben		537.35		300.00		419.00
4401.02	Verzugszinsen		87.00		200.00		153.65
4401.03	Verzugszinsen Steuern		137'443.75		123'000.00		97'727.70
441	Realisierte Gewinne FV		20'500.00				
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV		20'500.00				
4411.01	Buchgewinne Grundstücke FV		20'500.00				
442	Beteiligungsertrag FV		6'262.00		10'300.00		4'232.00
4420	Dividenden		6'262.00		10'300.00		4'232.00
4420.01	Dividenden (Zinsen Finanzvermögen)		6'262.00		10'300.00		4'232.00
443	Liegenschaftenertrag FV		386'628.05		386'000.00		418'333.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		386'628.05		386'000.00		418'333.50
4430.01	Miet- und Pachtzinserträge		69'956.25		65'700.00		87'237.40
4430.02	Baurechtszinsen		310'434.30		317'800.00		323'353.60
4430.03	Pachtzinsen Pflanzland		6'237.50		2'500.00		7'742.50
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		32'200.00		20'000.00		11'060.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		32'200.00		20'000.00		11'060.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften		32'200.00		20'000.00		11'060.00
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		439'847.45		316'887.00		327'679.87
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		141'264.00		144'235.00		141'264.00
4470.01	Miet- und Pachtzinserträge		140'064.00		143'035.00		140'064.00
4470.21	Miet- und Pachtzinserträge		1'200.00		1'200.00		1'200.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
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		284'831.45		144'500.00		172'663.87
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		284'831.45		144'500.00		172'663.87
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		514'551.60		551'121.00		353'483.30
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				450'000.00		
4500	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK				450'000.00		
4500.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.FK				450'000.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		514'551.60		101'121.00		353'483.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		514'551.60		101'121.00		353'483.30
4510.11	Entnahme SF Werterhaltung WV		329'891.00		83'125.00		72'156.45
4510.21	Entnahme SF Werterhaltung AWE		184'660.60		17'996.00		281'326.85
46	Transferertrag		11'118'879.10		11'643'615.00		11'583'496.66
460	Ertragsanteile		94'795.40		70'000.00		85'955.70
4600	Anteil an Bundeserträgen		94'795.40		70'000.00		85'955.70
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		94'795.40		70'000.00		85'955.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		9'343'596.65		10'100'465.00		10'008'702.51
4610	Entschädigungen vom Bund		61'581.20				
4610.01	Bundesbeiträge		61'581.20				
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		8'639'157.70		9'499'227.00		9'493'729.86
4611.01	Provisionen Kirchensteuerinkasso/Qst		631.65		3'200.00		1'491.55
4611.02	Rückvergütung KK-Prämien (IPV)		647'650.65		730'000.00		717'293.10
4611.03	Kantonsbeitrag Lastenausgleich Sozialhilfe		7'876'792.60		8'638'007.00		8'651'546.31
4611.04	Kantonsbeitrag an Verwaltungskosten		38'062.60		39'000.00		38'251.10
4611.05	Kantonsbeitrag an Einsatzprogramm		55'872.45		79'020.00		59'327.75
4611.07	Kantonsbeitrag für Gewässerunterhalt Werkhof		13'847.75		10'000.00		16'720.05
4611.09	Kantonsbeiträge		3'300.00				9'100.00
4611.11	Kantonsbeiträge WV		3'000.00				

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		642'857.75		601'238.00		514'972.65
4612.01	Schulgelder von anderen Gemeinden		100'372.05		123'800.00		147'795.15
4612.02	Rückerstattungen		471.00		870.00		
4612.03	Interne Verrechnungen SF		265'500.00		222'100.00		282'700.00
4612.05	Verrechnete Zinsen Feuerwehr		15'450.00				6'530.00
4612.07	Beiträge anderer Gemeinden		8'316.70		7'000.00		13'705.50
4612.11	Interne Verrechnungen WV		16'728.00		16'728.00		16'932.00
4612.12	Verrechnete Zinsen WV		114'170.00		114'820.00		23'870.00
4612.22	Verrechnete Zinsen AWE		117'740.00		113'180.00		22'950.00
4612.32	Verrechnete Zinsen Abfall		4'110.00		2'740.00		490.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		740'904.00		617'000.00		589'986.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		208'191.00		175'000.00		201'316.00
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		208'191.00		175'000.00		201'316.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		532'713.00		442'000.00		388'670.00
4622.71	Leistungen aus Finanzausgleich		532'713.00		442'000.00		388'670.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		934'092.20		853'750.00		891'926.65
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		688'583.20		612'750.00		648'853.65
4631.01	Kantonsbeiträge		688'583.20		612'750.00		648'853.65
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		165'120.00		160'000.00		162'585.00
4632.01	Betriebsbeiträge anderer Gemeinden		165'120.00		160'000.00		162'585.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		80'389.00		81'000.00		80'488.00
4634.01	Beiträge Gebäudeversicherung		80'389.00		81'000.00		80'488.00
469	Übriger Transferertrag		5'490.85		2'400.00		6'925.80
4699	Rückverteilungen		5'490.85		2'400.00		6'925.80
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'490.85		2'400.00		6'925.80
48	Ausserordentlicher Ertrag		1'320'857.85		443'641.80		2'137'282.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		1'320'857.85		443'641.80		2'137'282.00

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		980'207.85		102'991.80		1'796'632.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		980'207.85		102'991.80		1'796'632.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		340'650.00		340'650.00		340'650.00
4896.01	Entnahme Neubewertungsreserve		340'650.00		340'650.00		340'650.00
49	Interne Verrechnungen		946'120.15		1'094'424.00		908'860.30
491	Dienstleistungen		627'140.00		725'040.00		617'240.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		627'140.00		725'040.00		617'240.00
4910.01	Interne Verrechnungen Dienstleistungen		627'140.00		725'040.00		617'240.00
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'000.00		
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten, Benützungsk.				1'000.00		
4920.01	Interne Verrechnungen Pacht, Mieten, Benützungskosten				1'000.00		
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		28'000.00		28'000.00		28'000.00
4930.01	Verrechnete Betriebs- und Verwaltungskosten		28'000.00		28'000.00		28'000.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		202'220.00		218'950.00		161'080.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		202'220.00		218'950.00		161'080.00
4940.01	Verrechnete Zinsen FV und VV		156'180.00		174'990.00		117'140.00
4940.02	Verrechnete Zinsen Fürsorgelienschaften		2'200.00		120.00		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		55'880.15		88'554.00		69'660.30
4980	Interne Übertragungen		55'880.15		88'554.00		69'660.30
4980.01	Interne Übertragungen		55'880.15		88'554.00		69'660.30

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	Abschlusskonten	1'221'718.27	7'966.55	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'221'718.27	7'966.55	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'221'718.27	7'966.55	253'323.90	80'134.10	290'354.34	414'412.60
9000	Ertragsüberschuss	938'547.17					
9000.01	Ertragsüberschuss	938'547.17					
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	283'171.10		253'323.90		290'354.34	
9010.11	Einlage Spezialfinanzierung RA WV	103'589.35					
9010.21	Einlage Spezialfinanzierung RA AWE	179'581.75		158'703.90		123'725.55	
9010.31	Einlage Spezialfinanzierung RA Abfall			94'620.00		166'628.79	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		7'966.55		80'134.10		414'412.60
9011.11	Entnahme Spezialfinanzierung RA WV				80'134.10		414'412.60
9011.31	Entnahme Spezialfinanzierung RA Abfall		7'966.55				

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG INSTITUTIONELL	2'236'966.05	112'665.70			4'833'457.25	474'856.00
1	Präsidialabteilung	1'125.45				105'259.65	
	Nettoausgaben		1'125.45				105'259.65
112	Information	1'125.45				105'259.65	
	Nettoausgaben		1'125.45				105'259.65
5200.01	Bewirtschaftung Website, Wechsel des CMS	1'125.45				105'259.65	
3	Bauabteilung	2'136'060.30	93'065.70			4'578'197.60	470'256.00
	Nettoausgaben		2'042'994.60				4'107'941.60
311	Sportanlagen		4'437.65				3'698.00
	Nettoeinnahmen	4'437.65				3'698.00	
5460.01	Darlehen Tennisclub Worb		4'437.65				3'698.00
320	Planung, Raumplanung					5'402.35	
	Nettoausgaben						5'402.35
5290.01	Ortsplanung inkl. Energierichtplan					5'402.35	
325	Vermessungswesen	574.05	48'110.85			75'000.00	
	Nettoausgaben						75'000.00
	Nettoeinnahmen	47'536.80					
5290.01	Vollnumerik, Aufarbeitung ländliche Gebiete	574.05				75'000.00	
6370.01	Vermarktungskosten Neuvermessung, Verrechn. an Grundeigentümer		48'110.85				
330	Unterhalt Strassen	471'660.85				343'660.45	
	Nettoausgaben		471'660.85				343'660.45
5010.03	Verkehrssanierung Worb	7'760.85				40.00	
5010.16	San. Treppenweg Sonnhalde, Abschnitt Vechigenstr.-Eggwaldstr					10'506.00	
5010.17	Zentrum Rüfenacht, Umgestaltung Strassen	73'430.65				16'242.15	
5010.18	Sanierung Bühliweg	65'233.35					
5010.19	Sanierung Zelgweg	4'525.20					
5010.20	Sanierung Schulhausstrasse ost	204'928.50				136'887.90	
5010.21	Sanierung Blüemlisalpstrasse	47'723.75				153'784.80	
5010.22	Sanierung Rütthubelstrasse	12'750.25				221.30	
5010.24	Sanierung Bächimattstrasse ost	29'736.90					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.25	Sanierung Eggasse - Eggwald	6'667.35					
5010.26	Verkehrsberuhigung Rüfenacht West, baul. Massnahmen	17'218.75					
5650.01	Zentrum Rüfenacht, Investitionsbeitrag Dorfplatz	1'685.30				25'978.30	
332	Öffentliche Beleuchtung	128'256.75					
	Nettoausgaben		128'256.75				
5010.05	Beleuchtung Bergweg	85'222.80					
5010.06	Beleuchtung Hinterhausstrasse	41'956.95					
5010.08	Beleuchtung Eggasse Süd/Eggwaldstrasse Süd	1'077.00					
350	Wasserversorgung	792'773.55	30'000.00			695'277.45	463'314.00
	Nettoausgaben		762'773.55				231'963.45
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
5031.26	Netzersatz Bollstrasse	-21'905.95				120'634.80	
5031.27	Netzersatz Bühlweg	5'144.15				5'810.25	
5031.28	Neuerschliessung Wattenwil-Bangerten	4'847.05				101'521.25	
5031.29	Netzersatz Langeloo-Murmösli					9'109.05	
5031.30	Netzersatz Schulhausstrasse ost	75'363.85				263'669.65	
5031.31	Netzersatz Blüemlisalpstrasse	55'499.15				194'532.45	
5031.32	Netzersatz Rosenweg-Asterweg	141'750.95	6'000.00				
5031.33	Netzersatz Paradiesweg	182'488.35	6'000.00				
5031.34	Netzersatz Bergweg	120'605.05	6'000.00				
5031.35	Netzersatz Hinterhausstrasse/Bächimattstrasse ost	191'527.20	12'000.00				
5031.36	Netzersatz Bächimattstr. west/alte Bernstr. west/Scheyenholzstr.	505.10					
5031.38	Netzersatz Eggasse - Eggwald	10'044.35					
5031.39	Netzersatz Agroba	13'626.30					
5291.01	Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)	13'278.00					
6030.03	Übertragung Transportleitung Gde Walkringen						167'000.00
6310.01	Kantonsbeiträge Wasserversorgung						63'000.00
355	Abwasserentsorgung	138'686.75				73'094.80	
	Nettoausgaben		138'686.75				73'094.80
5032.23	Leistungsvergrösserung Schulhausstrasse ost	102'240.75				7'849.20	
5292.03	GEP-Nachführung	36'446.00				65'245.60	
372	Kindergartengebäude Rüfen.-Vielbr.						3'244.00
	Nettoeinnahmen					3'244.00	

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.02	KG Hänsel + Gretel, Abbruch und Neubau						3'244.00
373	Primarschulanlagen Worb	158'445.20	1'776.80			72'514.40	
	Nettoausgaben		156'668.40				72'514.40
5040.09	SA Zentrum, Anschluss an die Fernwärme	76'936.55				31'911.50	
5040.10	SA Wyden Anschluss an die Fernwärme	81'508.65	1'776.80			40'602.90	
374	Schulzentrum Worboden	2'362.90				753'174.45	
	Nettoausgaben		2'362.90				753'174.45
5040.11	Sanierung Gebäudehülle, Studienauftrag	1'741.50				81'200.35	
5040.12	Gesamtsanierung OSZ Worboden, Projektierung	621.40				671'974.10	
375	Schulanlagen Rüfenacht-Vielbringen	268'596.45					
	Nettoausgaben		268'596.45				
5040.13	SA Rüfenacht Trakt 2, Sanierung WC-Anlagen	156'087.25					
5040.14	SA Rüfenacht, Anschluss an Fernwärme	112'509.20					
376	Tagesschule Worb Gebäude	146'532.50	8'740.40			2'296'827.20	
	Nettoausgaben		137'792.10				2'296'827.20
5040.02	Neubau Tagesschule Worb	146'532.50	8'740.40			2'296'827.20	
378	Schulgebäude Aussenbezirke	16'588.15				35'381.70	
	Nettoausgaben		16'588.15				35'381.70
5040.05	Gemeinschaftsraum Wattenwil	16'588.15				35'381.70	
383	Fürsorgelienschaften FZH AHVW	43.70				86'610.70	
	Nettoausgaben		43.70				86'610.70
5040.02	Freizeithaus Äusserer Stalden, Fassadensanierung	43.70				86'610.70	
384	Zivilschutzanlagen					140'700.00	
	Nettoausgaben						140'700.00
5040.02	ZSA Hofmatt, Erneuerung Heizsystem					140'700.00	
388	Gemeindesaal	11'539.45				554.10	
	Nettoausgaben		11'539.45				554.10
5040.02	Saalbeleuchtung, Umrüstung auf LED	11'539.45				554.10	
4	Sozialdienste		19'600.00			150'000.00	4'600.00
	Nettoausgaben						145'400.00
	Nettoeinnahmen	19'600.00					

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
436	Jugendarbeit, Jugendberatung		19'600.00			150'000.00	4'600.00
	Nettoausgaben						145'400.00
	Nettoeinnahmen	19'600.00					
5460.01	Darlehen Trägerverein Jugendarbeit Worb		4'600.00				4'600.00
5460.02	Darlehen Trägerverein offene Kinder-+Jugendarbeit		15'000.00			150'000.00	
5	Polizeiabteilung	99'780.30					
	Nettoausgaben		99'780.30				
525	Feuerwehr	99'780.30					
	Nettoausgaben		99'780.30				
5060.03	Ersatzbeschaffung Verkehrsfahrzeug	99'780.30					
99999	HILFSKOSTENSTELLEN	112'665.70	2'236'966.05			474'856.00	4'833'457.25
.590001	Passivierte Einnahmen	112'665.70				474'856.00	
.690001	Aktivierte Ausgaben		2'236'966.05				4'833'457.25

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'349'631.75	2'349'631.75			5'308'313.25	5'308'313.25
5	Investitionsausgaben	2'349'631.75				5'308'313.25	
50	Sachanlagen	2'183'857.25				4'406'571.35	
5010	Strassen/Verkehrswege	598'232.30				317'682.15	
5010.01	Strassen / Verkehrswege	598'232.30				317'682.15	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	779'495.55				695'277.45	
5031.01	Tiefbauten Wasserversorgung	779'495.55				695'277.45	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	102'240.75				7'849.20	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	102'240.75				7'849.20	
5040	Hochbauten	604'108.35				3'385'762.55	
5040.01	Hochbauten	604'108.35				3'385'762.55	
5060	Mobilien	99'780.30					
5060.01	Mobilien	99'780.30					
52	Immaterielle Anlagen	51'423.50				250'907.60	
5200	Software	1'125.45				105'259.65	
5200.01	Software	1'125.45				105'259.65	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	574.05				80'402.35	
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	574.05				80'402.35	
5291	Wasserversorgung	13'278.00					
5291.01	Wasserversorgung	13'278.00					
5292	Abwasserentsorgung	36'446.00				65'245.60	
5292.01	Abwasserentsorgung	36'446.00				65'245.60	
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 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56	Eigene Investitionsbeiträge	1'685.30				25'978.30	
5650	Inv.beiträge an private Unternehmungen	1'685.30				25'978.30	
5650.01	Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	1'685.30				25'978.30	
59	Übertrag an Bilanz	112'665.70				474'856.00	
5900	Passivierte Einnahmen	112'665.70				474'856.00	
5900.01	Passivierte Einnahmen	112'665.70				474'856.00	
6	Investitionseinnahmen		2'349'631.75				5'308'313.25
60	Übertrag.Sachanlagen ins Finanzvermögen						167'000.00
6030	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins FV						167'000.00
6030.01	Übertragung von übrigen Tiefbauten ins Finanzvermögen						167'000.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		88'628.05				299'558.00
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		10'517.20				3'244.00
6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund		10'517.20				3'244.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		30'000.00				296'314.00
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		30'000.00				296'314.00
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		48'110.85				
6370.01	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten		48'110.85				
64	Rückzahlung von Darlehen		24'037.65				8'298.00
6460	Rückz.v.Darlehen an priv.Org.o.Erwerbsz.		24'037.65				8'298.00
6460.01	Rückzlg Darl. private Organisationen o. Erwerbszweck		24'037.65				8'298.00
69	Übertrag an Bilanz		2'236'966.05				4'833'457.25
6900	Aktivierete Ausgaben		2'236'966.05				4'833'457.25
6900.01	Aktivierete Ausgaben		2'236'966.05				4'833'457.25

Investitionsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoinvestitionen	2'124'300.35				4'358'601.25	
