



Budget 2022

nach HRM2

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Vorbericht	1 - 26
Erfolgsrechnung	
Funktionale Gliederung.....	27 - 67
Gliederung nach Sachgruppen (Artengliederung).....	68 - 74

Vorbericht Budget 2022

Nach HRM2

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

November 2021

Inhalt

Ausgangslage	4
0 Auf einen Blick (Management Summary)	4
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1 Allgemeines	5
1.2 Abschreibungen	5
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV)	5
1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)	5
1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	6
2 Erläuterungen	6
2.1 Allgemeines	6
2.2 Erfolgsrechnung	7
2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (Fiskalertrag)	7
2.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung funktionale Gliederung	7
2.3 Investitionen	9
3 Ergebnis	9
3.1 Allgemeine Übersicht	9
3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
3.2.1 Erfolgsrechnung	10
3.2.2 Investitionsrechnung	10
3.2.3 Finanzierungsergebnis	11
3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)	12

3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität.....	14
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	15
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	16
4	Erfolgsrechnung	17
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	17
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	18
5	Investitionsrechnung	19
6	Ausblick Finanzplan 2022 – 2026.....	21
6.1	Auf einen Blick	21
6.2	Grundlagen	21
6.3	Ergebnistabelle	22
6.4	Entwicklung Bilanzüberschuss (Eigenkapital)	22
6.5	Investitionsprogramm	23
6.6	Spezialfinanzierungen	23
7	Eigenkapitalnachweis	24
7.1	Auswertungen.....	24
7.2	Kommentare zu den Auswertungen	25
7.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital.....	25
7.2.2	Vorfinanzierungen im Eigenkapital	25
7.2.3	Finanzpolitische Reserve.....	25
7.2.4	Bilanzüberschuss.....	25
8	Antrag des Gemeinderates.....	26
9	Genehmigung Budget	26

Ausgangslage

Die Rechnungen der letzten Jahre wiesen allesamt Defizite aus. Die Jahresrechnung 2020 schloss mit einem Aufwandüberschuss im Allgemeinen Haushalt von Fr. 636'483.87. Budgetiert war ein Aufwandüberschuss von Fr. 244'800.00. In diesem Ergebnis sind Mindereinnahmen bei den Steuererträgen der juristischen Personen von rund 1.15 Mio. Franken enthalten. Nebst tieferen Abschreibungen, Mehrertrag bei den Steuern natürliche Personen und geringerem Zinsaufwand, trug vor allem die hohe Budgetdisziplin aller Verantwortlichen dazu bei, dass das Resultat nicht schlechter ausfiel.

Bei der Erstellung des Budget 2021 rechneten wir aufgrund der Folgen des Coronavirus mit negativen Auswirkungen auf den Steuerertrag der natürlichen sowie juristischen Personen. Gegenüber dem vorjährigen Finanzplan wurden rund Fr. 650'000.00 weniger Steuereinnahmen budgetiert. Mit verschiedenen Sparmassnahmen und Optimierungen wurde im Rahmen der Budgetierung dieser Minderertrag zu einem grossen Teil kompensiert. Zu diesem Zeitpunkt zeichnete sich der grosse Einbruch des Steuerertrages in der Jahresrechnung 2020 noch nicht ab. Aus heutiger Sicht muss davon ausgegangen werden, dass sich der Steuerertrag der juristischen Personen auch in Zukunft auf tieferem Niveau bewegen wird.

Die Stimmberechtigten haben an der Gemeindeversammlung vom Dezember 2019 einer Steuererhöhung um 1 Steueranlagezehntel von 1.59 auf 1.69 Einheiten ab 2020 zugestimmt. Der Gemeinderat informierte damals die Stimmberechtigten, dass er sich bewusst ist, dass die Erhöhung um ein Steueranlagezehntel noch nicht einen nachhaltig ausgeglichenen Finanzplan bewirkt. Die Steuererhöhung erachtete er jedoch als ausreichend um für die Bevölkerung von Brugg Mehrwerte zu schaffen respektive das bislang Bewährte beizubehalten und erste positive finanzielle Ziele erreichen zu können. Von der Beantragung einer zusätzlichen vorsorglichen Steuererhöhung sah er deshalb ab. Durch die negative Entwicklung der Steuererträge der Jahre 2020 und 2021 ist nun aber der finanzielle Handlungsspielraum zusätzlich sehr stark eingeschränkt. Die Ausgaben bewegen sich im Rahmen der letztjährigen Finanzplanung.

Gemäss Berechnungen wird in Brugg künftig zusätzlicher Schulraum benötigt, zudem besteht bei den Schulliegenschaften Sanierungsbedarf. Diesbezüglich werden zurzeit verschiedene Varianten geprüft. Die bevorstehenden Investitionen in den Schulraum und die grossen Einbussen an Steuereinnahmen in den Jahren 2020 sowie 2021 veranlassen den Gemeinderat, den Stimmberechtigten eine erneute Steuererhöhung von 1 Steueranlagezehntel von 1.69 auf 1.79 ab 2022 zu beantragen. Im vorliegenden Budget ist die Steuererhöhung einberechnet ohne diese würde der Aufwandüberschuss rund Fr. 530'000.00 höher ausfallen.

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das vorliegende Budget weist im Allgemeinen Haushalt (nur steuerfinanzierter Bereich ohne Spezialfinanzierungen) einen Aufwandüberschuss von Fr. 495'000.00 auf, gerechnet mit einer Erhöhung der Steueranlage um einen Zehntel von 1.69 auf 1.79 Einheiten.

Im Finanzplan 2021 – 2025, welcher im Oktober 2020 erstellt wurde, rechnete man für das Jahr 2022 mit einem Aufwandüberschuss von rund Fr. 157'000.00. Dieses Resultat basierte auf einer Steueranlage von 1.69 Einheiten. Ohne Steuererhöhung würde der Aufwandüberschuss im nächsten Jahr rund 1 Mio. Franken betragen. Diese Schlechterstellung ist grösstenteils auf den erwarteten Minderertrag bei den Steuererträgen zurückzuführen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen.

Verwaltungsvermögen Kontogruppe 11 (HRM1), Stand 01.01.2016	Fr.	7'194'018.00
./. Darlehen und Beteiligungen im Verwaltungsvermögen	Fr.	50'005.00
./. Verwaltungsvermögen, das nach den Vorschriften der besonderen Gesetzgebung abzuschreiben ist	Fr.	0.00
./. Investitionen für Anlagen im Bau	Fr.	832'041.00
./. Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser	Fr.	0.00
./. Verwaltungsvermögen mit Ausnahmegewilligungen Abschreibungen	Fr.	0.00
Verwaltungsvermögen netto	Fr.	6'311'972.00

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird (gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 03.12.2015 innert
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2028 linear abgeschrieben

13 Jahren

Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von
oder

7.69%
Fr. 485'536.30

(Aufgeteilt in Fr. 483'997.70 Allgemeiner Haushalt und Fr. 1'538.60 Spezialfinanzierung Elektrizität.)

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV)

Gemäss Vorschriften muss das bestehende Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser linear in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung abgeschrieben werden. Ende 2015 bestand kein Verwaltungsvermögen in diesem Bereich.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Im vorliegenden Budget werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien (Anhang 2 GV), und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

Das vorliegende Budget weist einen Aufwandüberschuss aus, daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen vorgesehen.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 50'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

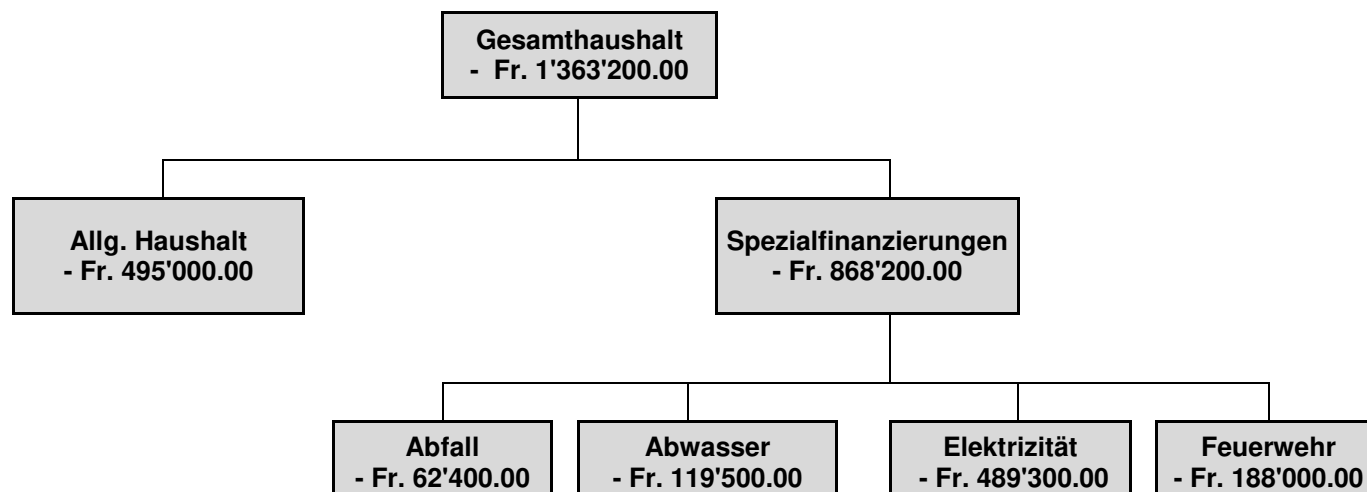
Für den Bereich Elektrizität gelten tiefere Aktivierungsgrenzen. Hier werden die Aktivierungsrichtlinien der Elektrizitätsversorgung angewendet.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Total Aufwand	Fr.	39'100'355.00
Total Ertrag	Fr.	38'605'355.00
Aufwandüberschuss (Allg. Haushalt)	Fr.	495'000.00

Steueranlage	1.79	Einheiten
Liegenschaftssteuer	1.00	‰



2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Als Grundlage für die Berechnung des Personalaufwandes dient der aktuelle Personalbestand. Für allfällige individuelle Lohnerhöhungen sind 1.0% dieser Lohnsumme berücksichtigt. Bereits bekannte Personalveränderungen fliessen in die Berechnungen mit ein.

Gegenüber dem Budget 2021 fällt der Aufwand um rund Fr. 266'000.00 höher aus. Aufgrund der anhaltend grossen Arbeitsbelastung der Bauverwaltung hat der Gemeinderat eine Erhöhung der Stellenprozente beschlossen. Zudem fallen die Personalkosten der Sozialen Dienste höher aus. Diese Kosten sind durch die Besoldungspauschalen, welche der Kanton den Gemeinden aufgrund der Fallzahlen entrichtet, gedeckt. Seit Sommer 2021 sind zwei zusätzliche Schulsozialarbeitende bei der Gemeinde Brugg angestellt, welche für die Schule Studen-Aegerten arbeiten. Diese Kosten werden vollumfänglich weiterverrechnet. Die Rückerstattung erfolgt in einer anderen Sachgruppe.

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sachaufwand fällt um rund Fr. 628'800.00 höher aus als im Budget 2021. Davon sind Fr. 460'000.00 auf höhere Stromkosten bei der Spezialfinanzierung Elektrizität zurückzuführen. Die beeinflussbaren Ausgaben entsprechen in etwa dem Budget 2021.

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (Fiskalertrag)

Das vorliegende Budget ist mit einer Steueranlage von 1.79 Einheiten gerechnet. Jedes Jahr ist es schwierig, den Steuerertrag zu budgetieren. Die momentane unklare wirtschaftliche Situation als Folge der Corona-Pandemie erschwert die Budgetierung zusätzlich. Die Entwicklung der Steuererträge basiert auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2020, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2021, auf Angaben der Steuerverwaltung, auf internen Statistiken sowie auf Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe. Für das nächste Jahr rechnen wir wiederum mit einem leichten Anstieg des Steuerertrages der natürlichen Personen. Im vorliegenden Budget wird mit einer moderaten Zunahme der Bevölkerung sowie der Steuerpflichtigen aufgrund der Bautätigkeit gerechnet. Der Steuerertrag der juristischen Personen entspricht in etwa dem Ertrag der Rechnung 2020.

2.2.4 Erläuterungen zur Entwicklung funktionale Gliederung

Nennenswerte Abweichungen gegenüber dem Budget 2021 werden nachstehend kommentiert. Grundsätzlich kann festgehalten werden, dass die beeinflussbaren Positionen im Budgetprozess hinterfragt und Kürzungen über alle Funktionen vorgenommen wurden.

Allgemeine Verwaltung: Der Nettoaufwand der Allgemeinen Verwaltung liegt Fr. 137'450.00 über dem Budget 2021. Aufgrund der anhaltend grossen Arbeitsbelastung der Bauverwaltung hat der Gemeinderat eine Erhöhung der Stellenprozente beschlossen. Zusätzlich sind Ausgaben für die Begleitung durch externe Finanzfachleute zur Überprüfung der Aufgabenbereiche im vorliegenden Budget enthalten.

Öffentliche Ordnung und Sicherheit: Der Nettoaufwand der öffentlichen Ordnung und Sicherheit entspricht dem Budget 2021.

Bildung: Der Nettoaufwand der Bildung liegt Fr. 85'200.00 über dem Budget 2021. Der Beitrag an den Kanton für Lehrerbesoldungen (inkl. IBEM) sowie Schulgelder an andere Gemeinden fällt gesamthaft um rund Fr. 120'000.00 höher aus als im Vorjahr. Diese Kosten werden aufgrund der bewilligten Lektionenzahlen sowie der zu erwartenden Schülerzahlen berechnet. Für den baulichen Unterhalt in den diversen Schulanlagen sind gesamthaft rund Fr. 235'000.00 eingestellt (2021 = Fr. 255'000.00).

Kultur: Der Nettoaufwand der Kultur fällt um Fr. 33'440.00 höher aus als 2021. Für 2022 ist die Durchführung eines „Dorffestes“ geplant.

Gesundheit: Der Nettoaufwand entspricht in etwa dem Budget 2021.

Soziale Sicherheit: Der Nettoaufwand der Sozialen Sicherheit liegt Fr. 13'480.00 über dem Budget 2021. Ende September 2021 wurde die gemeindeeigene Kita «Chalet Pfeid» geschlossen. Auf diesen Zeitpunkt eröffnete der Verein profawo die Kita an der Bahnhofstrasse 2 in Brügg. Die gemeindeeigene Kita konnte aufgrund ihrer Grösse (12 Plätze) nicht kostendeckend geführt werden. Ab 2022 wird daher das Budget um rund Fr. 50'000.00 entlastet. Der Beitrag an die Lastenausgleichssysteme «Ergänzungsleistung, Familienzulagen sowie Sozialhilfe» entsprechen dem Budget 2021.

Verkehr: Der Nettoaufwand liegt Fr. 23'400.00 über dem Budget 2021. Dies entspricht dem höheren Beitrag an den Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“.

Umweltschutz und Raumordnung: Der Nettoaufwand liegt Fr. 9'620.00 über dem Budget 2021.

Bei der Abwasser- und Abfallbeseitigung handelt es sich um Spezialfinanzierungen, welche ausgeglichen abschliessen müssen und den Allgemeinen Haushalt nicht belasten sondern mit Gebühren finanziert werden. Gemäss Abwasser- und Abfallreglement werden die Tarife durch den Gemeinderat festgesetzt. Beide Spezialfinanzierungen schliessen mit einem Aufwandüberschuss ab.

Volkswirtschaft: Der Nettoertrag der Volkswirtschaft liegt rund Fr. 46'600.00 über dem Budget 2021. Die Gemeindeabgaben der Elektrizitätsversorgung betragen Fr. 690'000.00. Im 2021 sind Fr. 640'000.00 budgetiert.

Finanzen und Steuern: Das vorliegende Budget ist mit einer Steueranlage von 1.79 Einheiten gerechnet. Jedes Jahr ist es schwierig, den Steuerertrag zu budgetieren. Die momentane unklare wirtschaftliche Situation als Folge der Corona-Pandemie erschwert die Budgetierung zusätzlich. Die Entwicklung der Steuererträge basiert auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2020, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2021, auf Angaben der Steuerverwaltung, auf internen Statistiken sowie auf Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe. Für das nächste Jahr rechnen wir wiederum mit einem leichten Anstieg des Steuerertrages der natürlichen Personen. Im vorliegenden Budget wird mit einer moderaten Zunahme der Bevölkerung sowie der Steuerpflichtigen aufgrund der Bautätigkeit gerechnet.

Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung linear innert 13 Jahren (7.69%) abgeschrieben. Diese Abschreibungen belasten die Erfolgsrechnung noch bis 2028 mit jährlich rund Fr. 484'000.00.

Die langfristigen Darlehen betragen aktuell 18.5 Mio. Franken. Für die Finanzierung der beschlossenen respektive geplanten Investitionen müssen in den kommenden Jahren neue Gelder aufgenommen werden. Weiterhin positiv wirken sich die tiefen Passivzinsen aus.

2.3 Investitionen

Für das Jahr 2022 sind Investitionen von gesamthaft Fr. 4'414'000.00 geplant (Fr. 1'307'000.00 Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt, Fr. 170'000.00 Finanzvermögen Allgemeiner Haushalt und Fr. 2'937'000.00 Spezialfinanzierungen). Für diese Ausgaben sind die Investitionsfolgekosten (Abschreibungen, Zinsen) in der Erfolgsrechnung enthalten. Sofern die Projekte noch nicht genehmigt sind, müssen diese vom zuständigen Organ (Gemeindeversammlung respektive Urnenabstimmung, Gemeinderat, Geschäftsleitung) noch beschlossen werden. Detailpositionen siehe Seiten 19 und 20.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-1'363'200.00	-1'246'979.00	-643'627.43
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-495'000.00	-1'049'000.00	-636'483.87
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-868'200.00	-197'979.00	-7'143.56
Steuerertrag natürliche Personen	8'426'000.00	7'525'000.00	7'889'082.35
Steuerertrag juristische Personen	1'315'000.00	1'895'000.00	1'412'629.55
Liegenschaftssteuer	1'010'000.00	990'000.00	982'037.35
Nettoinvestitionen	4'244'000.00	4'249'000.00	1'264'537.40

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

In der Übersicht der Erfolgsrechnung werden die internen Verrechnungen nicht berücksichtigt. Im Finanzaufwand werden die Passivzinsen auf den mittel- und langfristigen Schulden sowie der Liegenschaftsunterhalt des Finanzvermögens verbucht. Im Finanzertrag werden die Miet- und Pachtzinsen, die Verzugszinsen sowie Dividenden verbucht. Beim ausserordentlichen Aufwand respektive Ertrag handelt es sich um Einlagen und Entnahmen aus Spezialfinanzierung nach Gemeindereglement.

3.2.1 Erfolgsrechnung

Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	37'925'355.00	35'750'429.00	35'467'504.01
Betrieblicher Ertrag	36'441'120.00	34'470'250.00	35'050'820.66
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'484'235.00	-1'280'179.00	-416'683.35
Finanzaufwand	385'000.00	245'500.00	213'190.23
Finanzertrag	498'400.00	423'100.00	561'665.60
Ergebnis aus Finanzierung	113'400.00	177'600.00	348'475.37
Operatives Ergebnis	-1'370'835.00	-1'102'579.00	-68'207.98
Ausserordentlicher Aufwand	420'000.00	452'000.00	760'714.50
Ausserordentlicher Ertrag	427'635.00	307'600.00	185'295.05
Ausserordentliches Ergebnis	7'635.00	-144'400.00	-575'419.45
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'363'200.00	-1'246'979.00	-643'627.43

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsausgaben	4'244'000.00	4'249'000.00	1'310'168.10
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	45'630.70
Ergebnis Investitionsrechnung	4'244'000.00	4'249'000.00	1'264'537.40

3.2.3 Finanzierungsergebnis

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'363'200.00	-1'246'979.00	-643'627.43
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'102'520.00	1'108'020.00	895'236.35
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	301'000.00	320'000.00	318'149.65
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-127'200.00	-130'500.00	-142'260.30
Wertberichtigungen Darlehen VV	0	0	0
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0	0	0
Zusätzliche Abschreibungen	0	0	0
Einlagen in das Eigenkapital	420'000.00	452'000.00	760'714.50
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-427'635.00	-307'600.00	-185'295.05
Selbstfinanzierung	-94'515.00	194'941.00	1'002'917.72
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-4'244'000.00	-4'249'000.00	-1'264'537.40
Finanzierungsergebnis	-4'338'515.00	-4'054'059.00	-261'619.68
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen)

In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) Abfall, Abwasser, Elektrizität und Feuerwehr nicht berücksichtigt, da die Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können. **Dieses Ergebnis entspricht somit dem bisherigen Gesamtergebnis nach HRM1.**

Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	30'337'220.00	28'846'350.00	28'555'619.53
Betrieblicher Ertrag	29'626'120.00	27'611'350.00	27'966'195.19
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-711'100.00	-1'235'000.00	-589'424.34
Finanzaufwand	385'000.00	245'500.00	213'190.23
Finanzertrag	487'100.00	411'500.00	549'798.70
Ergebnis aus Finanzierung	102'100.00	166'000.00	336'608.47
Operatives Ergebnis	-609'000.00	-1'069'000.00	-252'815.87
Ausserordentlicher Aufwand	140'000.00	132'000.00	481'719.50
Ausserordentlicher Ertrag	254'000.00	152'000.00	98'051.50
Ausserordentliches Ergebnis	114'000.00	20'000.00	-383'668.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-495'000.00	-1'049'000.00	-636'483.87

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	876'900.00	883'300.00	819'132.45
Betrieblicher Ertrag	748'000.00	771'000.00	781'634.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-128'900.00	-112'300.00	-37'497.75
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	9'400.00	9'400.00	9'638.30
Ergebnis aus Finanzierung	9'400.00	9'400.00	9'638.30
Operatives Ergebnis	-119'500.00	-102'900.00	-27'859.45
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-119'500.00	-102'900.00	-27'859.45

Im 2022 werden 60% des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswert betragen Fr. 32'000.00. Nach HRM2 dürfen auch in den Spezialfinanzierungen keine übrigen Abschreibungen mehr getätigt werden. Was dazu führt, dass neu im Bereich Abwasser Verwaltungsvermögen generiert wird. Der Aufwandüberschuss wird der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Der Saldo der Spezialfinanzierung wird Ende 2022 voraussichtlich noch rund Fr. 855'000.00 betragen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Elektrizität

Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	5'455'035.00	4'963'540.00	5'017'473.47
Betrieblicher Ertrag	5'062'700.00	5'064'600.00	5'315'592.38
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-392'335.00	101'060.00	298'118.91
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	400.00	1'000.00	423.90
Ergebnis aus Finanzierung	400.00	1'000.00	423.90
Operatives Ergebnis	-391'935.00	102'060.00	298'542.81
Ausserordentlicher Aufwand	280'000.00	320'000.00	278'995.00
Ausserordentlicher Ertrag	173'635.00	155'600.00	87'243.55
Ausserordentliches Ergebnis	-106'365.00	-164'400.00	-191'751.45
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-498'300.00	-62'340.00	106'791.36

Im 2022 wird mit einer Gemeindeabgabe aus der Spezialfinanzierung Elektrizität in Höhe von Fr. 690'000.00 gerechnet. Der Aufwandüberschuss wird aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich entnommen. Der Saldo der Spezialfinanzierung wird Ende 2022 voraussichtlich rund Fr. 304'000.00 betragen. Die Tarife werden jährlich neu berechnet.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	454'500.00	457'900.00	453'772.18
Betrieblicher Ertrag	392'000.00	401'000.00	390'624.19
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-62'500.00	-56'900.00	-63'147.99
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100.00	200.00	363.10
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	200.00	363.10
Operatives Ergebnis	-62'400.00	-56'700.00	-62'784.89
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-62'400.00	-56'700.00	-62'784.89

Ende 2021 sind die Reserven in der Spezialfinanzierung aufgebraucht. Aufgrund von gesetzlichen Neuerungen auf Bundes- sowie Kantonsebene müssen auch die gemeindeeigenen Reglemente und Verordnungen im Bereich Abfall angepasst werden. Gleichzeitig sind Ausgaben und Einnahmen zu überprüfen. Zurzeit läuft die Überarbeitung der gesetzlichen Grundlagen. Das Abfallreglement wird den Stimmberechtigten nächstes Jahr anlässlich der Juni-Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt. Inkraftsetzung auf Anfang 2023.

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Erfolgsrechnung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	801'700.00	599'339.00	621'506.38
Betrieblicher Ertrag	612'300.00	622'300.00	596'774.20
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-189'400.00	22'961.00	-24'732.18
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	1'400.00	1'000.00	1'441.60
Ergebnis aus Finanzierung	1'400.00	1'000.00	1'441.60
Operatives Ergebnis	-188'000.00	23'961.00	-23'290.58
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-188'000.00	23'961.00	-23'290.58

Der Aufwandüberschuss können der Spezialfinanzierung entnommen werden. Der Saldo der Spezialfinanzierung beträgt Ende 2022 rund Fr. 848'000.00..

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	39'100'355.00	39'100'355.00	36'875'890.00	36'875'890.00	36'981'808.45	36'981'808.45
Aufwand	39'100'355.00		36'851'929.00		36'875'017.09	
Personalaufwand	6'623'670.00		6'357'540.00		6'746'745.65	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'918'585.00		7'289'810.00		7'292'336.75	
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'102'520.00		1'108'020.00		895'236.35	
Finanzaufwand	385'000.00		245'500.00		213'190.23	
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	301'000.00		320'000.00		318'149.65	
Transferaufwand	21'979'580.00		20'675'059.00		20'215'035.61	
Ausserordentlicher Aufwand	420'000.00		452'000.00		760'714.50	
Interne Verrechnungen	370'000.00		404'000.00		433'608.35	
Ertrag		37'737'155.00		35'604'950.00		36'231'389.66
Fiskalertrag		11'415'000.00		10'943'000.00		11'395'102.55
Regalien und Konzessionen		5'800.00		5'800.00		5'562.00
Entgelte		9'705'800.00		10'358'800.00		10'760'890.81
Finanzertrag		498'400.00		423'100.00		561'665.60
Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen		127'200.00		130'500.00		142'260.30
Transferertrag		15'187'320.00		13'032'150.00		12'747'005.00
Ausserordentlicher Ertrag		427'635.00		307'600.00		185'295.05
Interne Verrechnungen		370'000.00		404'000.00		433'608.35
Abschlusskonten		1'363'200.00	23'961.00	1'270'940.00	106'791.36	750'418.79
Abschluss Erfolgsrechnung		1'363'200.00	23'961.00	1'270'940.00	106'791.36	750'418.79

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	39'100'355.00	39'100'355.00	36'875'890.00	36'875'890.00	36'981'808.45	36'981'808.45
Allgemeine Verwaltung	2'659'800.00	351'800.00	2'480'000.00	309'450.00	2'583'757.24	368'479.03
Nettoaufwand		2'308'000.00		2'170'550.00		2'215'278.21
Öffentliche Ordnung und Sicherheit	1'090'230.00	980'000.00	925'900.00	813'400.00	940'287.10	847'777.98
Nettoaufwand		110'230.00		112'500.00		92'509.12
Bildung	4'433'790.00	763'300.00	4'254'390.00	669'100.00	4'205'511.42	676'824.40
Nettoaufwand		3'670'490.00		3'585'290.00		3'528'687.02
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	233'030.00	29'000.00	185'590.00	15'000.00	168'029.60	21'768.50
Nettoaufwand		204'030.00		170'590.00		146'261.10
Gesundheit	21'100.00		21'500.00		51'308.70	2'000.00
Nettoaufwand		21'100.00		21'500.00		49'308.70
Soziale Sicherheit	18'977'600.00	15'338'600.00	17'864'720.00	14'239'200.00	17'727'702.02	14'251'726.07
Nettoaufwand		3'639'000.00		3'625'520.00		3'475'975.95
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'101'500.00	441'300.00	2'086'300.00	449'500.00	1'915'972.44	428'625.19
Nettoaufwand		1'660'200.00		1'636'800.00		1'487'347.25
Umweltschutz und Raumordnung	1'740'670.00	1'429'100.00	1'740'850.00	1'438'900.00	1'995'857.88	1'648'969.08
Nettoaufwand		311'570.00		301'950.00		346'888.80
Volkswirtschaft	5'736'235.00	6'421'635.00	5'284'740.00	5'923'540.00	5'404'455.73	6'076'943.53
Nettoertrag	685'400.00		638'800.00		672'487.80	
Finanzen und Steuern	2'106'400.00	13'345'620.00	2'031'900.00	13'017'800.00	1'988'926.32	12'658'694.67
Nettoertrag	11'239'220.00		10'985'900.00		10'669'768.35	

5 Investitionsrechnung

Einzelne Investitionen bis zum Betrag von Fr. 50'000.00 werden der Erfolgsrechnung belastet. Ausgenommen von dieser Praxis sind die Investitionen der Elektrizitätsversorgung. Hier gelten tiefere Aktivierungsgrenzen. Es erfolgt dabei eine konstante Praxis. Im Jahr 2021 sind nachfolgende Investitionen geplant. Für diese Ausgaben sind die Investitionsfolgekosten (Abschreibungen, Zinsen) in der Erfolgsrechnung enthalten. Sofern die Projekte noch nicht genehmigt sind, müssen diese vom zuständigen Organ (Gemeindeversammlung, Gemeinderat) noch beschlossen werden.

In der Investitionsrechnung sind folgende Ausgaben enthalten.

Allgemeine Verwaltung

IT; Ersatz Server	Fr.	220'000.00	
IT; Aktualisierung Software, Homepage	Fr.	50'000.00	
Gemeindehaus; Sanierung	Fr.	100'000.00	

Öffentliche Sicherheit

Spärs; Sanierung Schiesseinrichtung und Schützenhaus	Fr.	200'000.00	*
--	-----	------------	---

Bildung

Erweiterung/Sanierung Schulraum	Fr.	300'000.00	Gesamtkredit 20'800'
---------------------------------	-----	------------	----------------------

Kultur und Freizeit

Spielplätze; Umsetzung	Fr.	30'000.00	Gesamtkredit 80'
------------------------	-----	-----------	------------------

Verkehr

Werkhof; Ersatz VW T5	Fr.	90'000.00	
Verkehrlich flankierende Massnahmen; Gemeindestrassen Ausführung	Fr.	80'000.00	Gesamtkredit 800'
Verkehrlich flankierende Massnahmen; Massnahmen Bielstrasse (B7)	Fr.	75'000.00	Gesamtkredit 150'
Behindertengerechte Bushaltestellen	Fr.	75'000.00	Gesamtkredit 150'

Umwelt und Raumordnung

Landschaftsschutzplanung	Fr.	17'000.00	* Gesamtkredit 50'
Verkehrsrichtplan inkl. Baulinien	Fr.	60'000.00	
Landumlegung Orpund-Brügg	Fr.	10'000.00	Gesamtkredit 50'

Total Investitionen ohne Spezialfinanzierungen	Fr.	1'307'000.00	
---	-----	---------------------	--

Abfall

Neuorganisation Sammelstellen	Fr.	92'000.00	Gesamtkredit 100'
-------------------------------	-----	-----------	-------------------

Abwasser

GEP Massnahmen	Fr.	300'000.00	
Mööslibach	Fr.	200'000.00	* Gesamtkredit 370'

Elektrizitätsversorgung

Leitungsbau (Tiefbau/Kabel)	Fr.	200'000.00	* Gesamtkredit 500'
Trafostationen	Fr.	120'000.00	* Gesamtkredit 400'
Anschaffung Messapparate	Fr.	250'000.00	* Gesamtkredit 850'
Leistungserhöhung Noteinspeisung	Fr.	195'000.00	
Not-Rundsteueranlage	Fr.	150'000.00	
Hauptleitung UST BKW	Fr.	100'000.00	
Regelenergie (Speicher)	Fr.	1'000'000.00	
PV-Anlage (Bürgerbeteiligungsmodell)	Fr.	200'000.00	

Feuerwehr

Ersatz Atemschutzfahrzeug	Fr.	130'000.00	
---------------------------	-----	------------	--

Total Investitionen Spezialfinanzierungen	Fr	2'937'000.00	
--	----	---------------------	--

Total Investitionen Verwaltungsvermögen netto	Fr.	4'244'000.00	
--	-----	---------------------	--

Finanzvermögen

Mühleweg 1D; Mobiliar, Sanitäre Einrichtungen	Fr.	100'000.00	
Hauptstrasse 16, Ersatz Heizung	Fr.	70'000.00	

Total Investitionen Finanzvermögen	Fr	170'000.00	
---	----	-------------------	--

6 Ausblick Finanzplan 2022 – 2026

6.1 Auf einen Blick

Der Finanzplan weist über alle Jahre Aufwandüberschüsse aus. Diese Überschüsse können dem Bilanzüberschuss (früher Eigenkapital) entnommen werden. Entsprechend verringert sich der Bilanzüberschuss bis Ende 2026 auf 1.79 Mio. Franken. Was rund 3.5 Steueranlagezehntel entspricht. Für unsere Gemeinde sollte der Bilanzüberschuss mindestens 5 Steueranlagezehntel, also rund 2.7 Mio. Franken, betragen, damit unvorhersehbare Schwankungen der Steuereinnahmen aufgefangen werden können.

Während der gesamten Finanzplanperiode wird mit einer Steueranlage von 1.79 Einheiten gerechnet.

Da aus aktuellem Anlass die Steuererträge für 2022 - und entsprechend auch für die weiteren Jahre - schwierig zu budgetieren sind, ist es wichtig, die Entwicklung laufend zu analysieren und entsprechende Massnahmen frühzeitig zu ergreifen.

Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden, wenn im Allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Im 2016 trafen diese Voraussetzungen zu und es mussten zusätzliche Abschreibungen in Höhe von Fr. 416'350.22 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese Reserven werden wieder aufgelöst, wenn ein Aufwandüberschuss prognostiziert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet. Ab 2023 sinkt laut Finanzplan der Bilanzüberschussquotient aufgrund der Aufwandüberschüsse unter 30%. Im 2023 kann aus diesem Grund die finanzpolitische Reserve in der Höhe von Fr. 416'350.22 aufgelöst werden. Es handelt sich dabei um einen ausserordentlichen Ertrag, welcher das Resultat der Erfolgsrechnung positiv beeinflusst.

6.2 Grundlagen

Basis für die Erfolgsrechnung bildet das Budget 2022. Für die Planjahre (2023 – 2026) wurden aufgrund von Erfahrungswerten sowie Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe und der kantonalen Steuerverwaltung Zuwachsraten definiert.

Die Entwicklung der Beiträge an die Lastenverteilsysteme Familienzulage, Ergänzungsleistungen, Sozialhilfe, Neue Aufgabenteilung, öffentlicher Verkehr sowie Lehrerbesoldungen basiert auf Angaben der kantonalen Finanzdirektion respektive der Bildungs- und Kulturdirektion des Kantons Bern, unter Berücksichtigung der erwarteten Bevölkerungsentwicklung.

Die Abgaben an den Lastenausgleich verändern sich während der Finanzplanperiode wie folgt (Beitrag pro Kopf):

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Sozialhilfe	p/Einwohner	512.00	532.00	608.00	592.00	579.00	570.00
Ergänzungsleistung	p/Einwohner	235.00	241.00	246.00	252.00	253.00	258.00
Familienzulagen	p/Einwohner	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00	6.00
Öffentlicher Verkehr	p/Einwohner	374.00	409.00	394.00	399.00	411.00	412.00
Öffentlicher Verkehr	p/ÖV Punkt	48.00	51.00	49.00	50.00	52.00	52.00
Neue Aufgabenteilung	p/Einwohner	182.00	185.00	184.00	183.00	183.00	182.00

Der Finanzausgleich ist das Hauptinstrument zur Verringerung der Unterschiede zwischen finanzstarken und finanzschwachen Gemeinden. Die Berechnung hängt von den Steuereinnahmen der letzten 3 Jahre ab und ist für unsere Gemeinde relativ schwierig zu berechnen. Die heutigen Berechnungen zeigen, dass Brugg über die Planperiode Beiträge zwischen Fr. 520'000.00 und 1.3 Mio. Franken aus dem Fonds erhält. Diese Entwicklung macht deutlich, dass die Steuerkraft der Gemeinde Brugg abnimmt.

Ab 2016 werden die Investitionen aufgrund einer Nutzungsdauer (z.B. Liegenschaften 25 Jahre) abgeschrieben. Der Abschreibungsbedarf im Allgemeinen Haushalt (steuerfinanziert) liegt in den Jahren 2022 – 2026 zwischen Fr. 810'000.00 und Fr. 1'020'000.00.

Die Entwicklung der Steuererträge (Fiskalertrag) basiert auf den Erkenntnissen der Jahresrechnung 2020, den Hochrechnungen für die Jahresrechnung 2021, auf Angaben der Steuerverwaltung, auf internen Statistiken sowie auf Empfehlungen der kantonalen Planungsgruppe. Bei den natürlichen Personen wird während der Finanzplanperiode aufgrund der geplanten Bautätigkeit mit einem leichten Anstieg der Steuerpflichtigen sowie ab 2022 wieder mit einem geringen Wachstum gerechnet.

6.3 Ergebnistabelle

Die oben aufgeführten Grundlagen bilden die Basis für die Ausarbeitung des Finanzplanes 2022 – 2026. Gemäss nachstehender Tabelle weist der Finanzplan Aufwandüberschüsse aus.

	2022	2023	2024	2025	2026
Aufwandüberschuss	-495'000	-88'760	-308'377	-34'292	-79'543

6.4 Entwicklung Bilanzüberschuss (Eigenkapital)

Der Finanzplan zeigt auf, dass als Folge der ausgewiesenen Ergebnisse der Bilanzüberschuss abnimmt und im Jahr 2026 noch rund 1.79 Mio. Franken beträgt. Dies entspricht rund 3.5 Steueranlagezehntel.

	2022	2023	2024	2025	2026
Bilanzüberschuss	2'299'500	2'210'740	1'902'363	1'868'071	1'788'528

6.5 Investitionsprogramm

Das Investitionsprogramm wurde anhand der Eingaben der Ressorts erstellt. Es hat zum Zweck die Auswirkungen auf das Finanzhaushaltsgleichgewicht (Tragbarkeit, Finanzierung) aufzuzeigen. Das Investitionsprogramm weist Nettoinvestitionen von gesamthaft rund 24.1 Mio. Franken auf. Davon sind 20.8 Mio. Franken für die Erweiterung respektive Sanierung von Schulliegenschaften eingestellt. Es handelt sich um Annahmen. Aktuell werden verschiedene Varianten geprüft. Die Abschreibungen dieser Investitionen sind im vorliegenden Finanzplan noch nicht enthalten, da erst nach Fertigstellung der Bauten mit den Abschreibungen begonnen werden muss. Die Fertigstellung ist für 2027 geplant.

	2022	2023	2024	2025	2026
Nettoinvestitionen gemäss Finanzplan (Allg. Haushalt)	1'307'000	1'279'000	1'003'000	8'010'000	12'513'000

6.6 Spezialfinanzierungen

Geführt werden die Spezialfinanzierungen Abfall, Abwasser, Elektrizitätsversorgung und Feuerwehr. Unter Spezialfinanzierung versteht man die Zuordnung von Einnahmen zu bestimmten Aufgaben. Dabei besteht zwischen der erbrachten Aufgabe und den bezahlten Entgelten ein direkter Zusammenhang. Es fällt nie jährlich exakt jener Ertrag an, damit der Aufwand genau gedeckt werden kann. Innerhalb der einzelnen Funktionen ergeben sich Aufwand- oder Ertragsüberschüsse. Die Aufwandüberschüsse müssen durch zweckbestimmte Erträge (evtl. zukünftige) abgedeckt werden. Ertragsüberschüsse stehen der zukünftigen Aufgabenerfüllung zur Verfügung. Beim Rechnungsabschluss werden die Ergebnisse der spezialfinanzierten Aufgabenbereiche in die Bilanz übertragen.

Die Spezialfinanzierungen entwickeln sich wie folgt:

- Abfall:** Während der gesamten Planperiode wird mit Aufwandüberschüssen gerechnet. Ende 2021 sind die Reserven in der Spezialfinanzierung aufgebraucht. Aufgrund von gesetzlichen Neuerungen auf Bundes- sowie Kantonsebene müssen auch die gemeindeeigenen Reglemente und Verordnungen im Bereich Abfall angepasst werden. Gleichzeitig sind Ausgaben und Einnahmen zu überprüfen. Zurzeit läuft die Überarbeitung der gesetzlichen Grundlagen. Das Abfallreglement wird den Stimmberechtigten nächstes Jahr anlässlich der Juni-Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung vorgelegt. Inkraftsetzung auf Anfang 2023.
- Abwasser:** Auch in diesem Bereich wird während der gesamten Planperiode mit Aufwandüberschüssen gerechnet. Diese sind jedoch durch den vorhandenen Saldo der Spezialfinanzierung gedeckt.
- Elektrizitätsversorgung:** Die Tarife werden jährlich aktualisiert.
- Feuerwehr:** Die ab 2022 ausgewiesenen Aufwandüberschüsse können der Spezialfinanzierung entnommen werden.

7 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich die Bilanzüberschüsse. Nach HRM2 wird das Eigenkapital kontenplanmässig detaillierter dargestellt. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich zudem Bewertungsreserven.

7.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2022:

Eigenkapitalnachweis		Saldo	Veränderungsnachweis		Saldo
		01.01.2021	Budget 2021 (+/-)	Budget 2022 (+/-)	31.12.2022
29	Eigenkapital	14'306'059	-909'579	-1'193'835	12'202'645
290	Verpfl. (+), Vorschüsse (-)	3'002'028	-197'979	-868'200	1'935'849
29001.01	SF Abwasser	1'077'439	-102'900	-119'500	855'039
29003.01	SF Kehricht	47'438	-56'700	-62'400	-71'662
29004.01	SF Elektrizität	865'155	-62'340	-498'300	304'515
29005.01	SF Feuerwehr	1'011'996	23'961	-188'000	847'957
293	Vorfinanzierungen	6'545'114	337'400	169'365	7'051'879
29300.01	WE Liegenschaften FV	356'427	40'000	-54'000	342'427
29300.02	Unterhalt Aufbahrungshalle	5'571	0	0	5'571
29300.03	Mehrwertabgabe	609'032	-60'000	-60'000	489'032
29302.01	Abwasser-Entsorgung WE	3'628'530	193'000	177'000	3'998'530
29304.01	Elektrizitätsversorgung WE Netz	1'717'554	164'400	106'365	1'988'319
29304.02	Elektrizitätsversorgung Brügg	228'000	0	0	228'000
294	Reserven	416'350	0	0	416'350
29400.01	Finanzpolitische Reserve	416'350	0	0	416'350
296	Neubewertungsreserve FV	499'068	0	0	499'068
29600.02	Schwankungsreserve	499'068	0	0	499'068
299	Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Jahresergebnis	3'843'499	-1'049'000	-495'000	2'299'499

7.2 Kommentare zu den Auswertungen

7.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Sämtliche Spezialfinanzierungen (**Abwasser, Abfall, Elektrizität und Feuerwehr**) weisen im 2022 Aufwandüberschüsse aus. Gesamthaft wird das Guthaben der Spezialfinanzierungen aufgrund der prognostizierten Ergebnisse der Jahre 2021 sowie 2022 um rund 1.07 Mio. Franken abnehmen und beträgt Ende 2022 noch rund 1.9 Mio. Franken.

Unter Punkt 3.3 im Vorbericht sind weitere Erläuterungen zu den Spezialfinanzierungen enthalten.

7.2.2 Vorfinanzierungen im Eigenkapital

Die Spezialfinanzierung „**Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen**“ wird sich aufgrund der prognostizierten Ergebnisse der Jahre 2021 sowie 2022 voraussichtlich um Fr. 14'000.00 verringern und beträgt Ende 2022 rund Fr. 342'000.00. Diese Spezialfinanzierung bezweckt die Bereitstellung von Mitteln für die Finanzierung von zukünftigen Unterhalts- und Erneuerungsarbeiten im Bereich der Liegenschaften des Finanzvermögens.

Für den **Unterhalt der Aufbahnhalle** sind weder im 2021 noch im 2022 Entnahmen vorgesehen.

Im 2022 sind Einlagen in den **Werterhalt Abwasserentsorgung** von Fr. 300'000.00 budgetiert. Diese Einlage entspricht 60% des Wiederbeschaffungswertes. Die budgetierten Abschreibungen in Höhe von Fr. 32'000.00 sowie die voraussichtlichen Ausgaben für laufenden Unterhalt werden aus dem Werterhalt entnommen. Der Saldo beträgt Ende 2022 rund 4 Mio. Franken.

Die Spezialfinanzierung **Elektrizitätsversorgung Werterhalt Netz** wird Ende 2022 einen Saldo von 1.99 Mio. Franken aufweisen.

7.2.3 Finanzpolitische Reserve

Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen vorgenommen werden, wenn im Allgemeinen Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Im 2016 trafen diese Voraussetzungen zu und es mussten zusätzliche Abschreibungen in Höhe von Fr. 416'350.22 in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Diese Reserven werden wieder aufgelöst, wenn ein Aufwandüberschuss prognostiziert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet.

Der Saldo der finanzpolitischen Reserve (zusätzliche Abschreibungen) beträgt am 01.01.2018 Fr. 416'350.22. Bis Ende 2022 wird keine Veränderung erwartet, da die Voraussetzungen weder für eine Auflösung noch für eine weitere Äufnung gegeben sind.

7.2.4 Bilanzüberschuss

Der per 01.01.2021 bestehende Bilanzüberschuss im Allgemeinen Haushalt in Höhe von 3.84 Mio. Franken reduziert sich durch die budgetierten Aufwandüberschüsse der Jahre 2021 und 2022 auf rund 2.2 Mio. Franken.

8 Antrag des Gemeinderates

Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung der Erhöhung der Steueranlage per 2022 um einen Steueranlagezehntel von 1.69 auf 1.79 Einheiten
- b) Genehmigung der Liegenschaftssteuer von 1.0‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
- c) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus

Allgemeiner Haushalt	Aufwandüberschuss	Fr.	495'000.00
SF Abfall	Aufwandüberschuss	Fr.	62'400.00
SF Abwasser	Aufwandüberschuss	Fr.	119'500.00
SF Elektrizität	Aufwandüberschuss	Fr.	498'300.00
SF Feuerwehr	Aufwandüberschuss	Fr.	188'000.00
Gesamthaushalt	Aufwandüberschuss	Fr.	1'363'200.00

Brügg, 29.10.2021

Gemeinderat Brügg

Marc Meichtry
Gemeindepräsident

Beat Heuer
Gemeindeschreiber

Franz Kölliker
Gemeinderat Ressort Finanzen

Ursula Bürgi
Finanzverwalterin

9 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung Brügg hat das Budget 2022 am 09.12.2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 29.10.2021 genehmigt.

Brügg, 09.12.2021

Marc Meichtry
Gemeindepräsident

Beat Heuer
Gemeindeschreiber

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ERFOLGSRECHNUNG	39'100'355.00	39'100'355.00	36'875'890.00	36'875'890.00	36'981'808.45	36'981'808.45
00	Allgemeine Verwaltung	2'659'800.00	351'800.00	2'480'000.00	309'450.00	2'583'757.24	368'479.03
	Nettoaufwand		2'308'000.00		2'170'550.00		2'215'278.21
01	Legislative und Exekutive	230'900.00		226'700.00		240'174.75	1'001.00
	Nettoaufwand		230'900.00		226'700.00		239'173.75
011	Legislative	37'200.00		36'400.00		46'782.95	
	Nettoaufwand		37'200.00		36'400.00		46'782.95
0110	Legislative	37'200.00		36'400.00		46'782.95	
0110	Legislative	37'200.00		36'400.00		46'782.95	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00		5'000.00		6'772.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten					12.85	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse					3.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		6'600.00		10'464.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'100.00		16'100.00		14'455.05	
3130.05	Porti, Gebühren	7'300.00		6'900.00		7'591.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien					200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'800.00		1'283.75	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien					6'000.00	
012	Exekutive	193'700.00		190'300.00		193'391.80	1'001.00
	Nettoaufwand		193'700.00		190'300.00		192'390.80
0120	Exekutive	193'700.00		190'300.00		193'391.80	1'001.00
0120	Exekutive	193'700.00		190'300.00		193'391.80	1'001.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	123'500.00		128'500.00		130'239.80	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	8'000.00		8'000.00		7'640.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'000.00		5'000.00		5'078.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			200.00			
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'263.80	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500.00		2'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					40.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			900.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Porti, Gebühren					1'689.85	
3130.06	Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		2'089.00	
3130.13	Schlussessen	5'000.00				5'000.00	
3130.50	Dorffest					1'849.75	
3132.01	Honorare externe Berater					5'385.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		305.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'100.00	
3170.02	PR-Aufwand	4'500.00				468.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	40'000.00		40'000.00		30'143.60	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien					100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'001.00
02	Allgemeine Dienste	2'428'900.00	351'800.00	2'253'300.00	309'450.00	2'343'582.49	367'478.03
	Nettoaufwand		2'077'100.00		1'943'850.00		1'976'104.46
022	Allgemeine Dienste	1'956'600.00	242'500.00	1'743'100.00	246'800.00	1'884'506.44	311'106.93
	Nettoaufwand		1'714'100.00		1'496'300.00		1'573'399.51
0220	Allgemeine Dienste	1'956'600.00	242'500.00	1'743'100.00	246'800.00	1'884'506.44	311'106.93
0220	Allgemeine Dienste	1'956'600.00	242'500.00	1'743'100.00	246'800.00	1'884'506.44	311'106.93
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'204'200.00		1'102'700.00		1'185'391.10	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	7'000.00		7'000.00		8'166.65	
3010.09	Tagggelder					-20'983.05	
3043.00	Ortszulagen	5'000.00		5'100.00		4'560.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	77'900.00		70'200.00		76'068.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	96'800.00		86'000.00		93'983.95	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	20'500.00		18'400.00		19'848.95	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	19'100.00		18'600.00		19'050.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	18'400.00		17'300.00		18'826.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	14'000.00		6'900.00		10'109.25	
3091.00	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00		1'332.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'300.00		1'300.00		2'441.20	
3100.01	Büromaterial	9'000.00		10'000.00		7'714.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		7'700.00		10'978.25	
3101.07	Corona Massnahmen					1'830.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'500.00		10'900.00		9'131.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'800.00		1'800.00		1'650.20	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	2'600.00		1'500.00		2'501.55	
3113.01	Hardware (Anschaffung)	3'000.00		3'000.00		6'232.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.01	Software (Anschaffungen)					4'954.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	108'000.00		8'000.00		39'251.70	
3130.02	Übersetzungskosten					152.00	
3130.04	Telefon, Kommunikation	11'100.00		10'600.00		19'279.02	
3130.05	Porti, Gebühren	29'500.00		28'500.00		31'312.91	
3130.07	Betriebskosten	5'000.00		5'000.00		3'782.55	
3130.13	Schlussessen	6'000.00		8'000.00		150.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'100.00		7'000.00		6'081.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		634.65	
3158.01	Unterhalt Software	141'600.00		123'000.00		149'887.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften			300.00		1'800.00	
3161.01	Mietkosten Bürogeräte	1'300.00		1'300.00		1'459.95	
3162.01	Kopierkosten	7'000.00		8'200.00		6'972.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'000.00		13'000.00		6'246.76	
3320.00	Planm. Abschreibungen Informatik	54'000.00		75'000.00		74'991.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	62'000.00		66'000.00		60'152.50	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'900.00		3'800.00		3'980.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	12'000.00		14'000.00		11'257.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					3'325.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		40'000.00		45'500.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'500.00		5'500.00		61'111.93
4611.01	Entschädigungen von Kanton (Provisionen)		1'200.00		1'500.00		1'080.00
4612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		95'000.00		105'900.00		110'600.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		20'300.00		21'400.00		17'858.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'500.00		9'500.00		11'957.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		69'000.00		63'000.00		63'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	472'300.00	109'300.00	510'200.00	62'650.00	459'076.05	56'371.10
	Nettoaufwand		363'000.00		447'550.00		402'704.95
290	Verwaltungsliegenschaften	181'300.00	100'500.00	205'700.00	51'850.00	183'855.15	51'044.60
0290	Verwaltungsliegenschaften	181'300.00	100'500.00	205'700.00	51'850.00	183'855.15	51'044.60
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'000.00		31'000.00		27'716.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	800.00		1'200.00		777.55	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800.00		1'000.00		776.60	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	300.00		300.00		205.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	500.00		600.00		481.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand					40.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'900.00		4'332.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.02	Treibstoff	900.00		900.00		805.65	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	1'000.00		1'900.00		898.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	15'000.00		15'000.00		14'466.35	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	26'500.00		26'600.00		26'501.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'200.00		6'200.00		6'086.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		473.05	
3144.02	Unterhalt Verwaltungsgebäude	15'200.00		13'300.00		49'094.80	
3144.03	Unterhalt öff. Anlagen	11'700.00		30'000.00		22'832.45	
3144.04	Unterhalt Werkhof/Feuerwehrmagazin	42'000.00		47'900.00		15'662.05	
3144.43	Unterhalt Bielstrasse 14B	2'000.00					
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900.00		900.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00			
3199.03	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	200.00		200.00		240.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	15'000.00		18'000.00		5'589.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	4'000.00		3'000.00		3'850.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		3'025.80	
4250.01	Verkäufe		500.00		500.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'200.00		4'200.00		4'032.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		30'200.00		30'200.00		30'060.00
4612.94	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		65'600.00		16'950.00		16'952.60
0292	Mehrzweckanlage Erlen	291'000.00	8'800.00	304'500.00	10'800.00	275'220.90	5'326.50
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	112'000.00		111'500.00		101'138.60	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	9'000.00		7'000.00		11'272.00	
3010.09	Taggelder					-1'668.00	
3043.00	Ortszulagen	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	7'400.00		7'200.00		7'341.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'600.00		10'700.00		10'734.20	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'600.00		3'400.00		3'874.30	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	1'800.00		1'800.00		1'827.40	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'783.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'000.00		1'000.00		325.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					140.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23'000.00		19'900.00		26'562.80	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	900.00		900.00		4'106.05	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffung)	1'300.00		1'300.00			
3112.02	Dienstkleider	200.00		200.00		531.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung	36'000.00		36'000.00		31'211.30	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	25'500.00		25'600.00		24'856.75	
3130.04	Telefon, Kommunikation	2'400.00		2'400.00		1'738.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'200.00		5'000.00		4'900.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	25'500.00		45'000.00		21'336.70	
3162.01	Kopierkosten	1'100.00		1'100.00		368.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		240.00	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	500.00		500.00		450.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000.00		20'000.00		20'350.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		7'000.00		2'400.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		106.50
4470.01	Pacht-und Mietzinse Liegenschaften VV		2'800.00		2'800.00		2'820.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'090'230.00	980'000.00	925'900.00	813'400.00	940'287.10	847'777.98
	Nettoaufwand		110'230.00		112'500.00		92'509.12
11	Öffentliche Sicherheit	40'000.00		39'000.00		41'513.45	
	Nettoaufwand		40'000.00		39'000.00		41'513.45
111	Polizei	40'000.00		39'000.00		41'513.45	
	Nettoaufwand		40'000.00		39'000.00		41'513.45
1110	Polizei	40'000.00		39'000.00		41'513.45	
1110	Polizei	40'000.00		39'000.00		41'513.45	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	5'000.00		5'000.00		9'230.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'000.00		14'502.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'007.50	
3199.03	Allgemeiner Verwaltungsaufwand					25.00	
3631.04	Beiträge an Kanton	18'000.00		17'000.00		16'748.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	108'300.00	142'800.00	116'100.00	153'800.00	109'162.92	133'406.05
	Nettoertrag	34'500.00		37'700.00		24'243.13	
140	Allgemeines Rechtswesen	108'300.00	142'800.00	116'100.00	153'800.00	109'162.92	133'406.05
	Nettoertrag	34'500.00		37'700.00		24'243.13	
1400	Allgemeines Rechtswesen	108'300.00	142'800.00	116'100.00	153'800.00	109'162.92	133'406.05
1400	Allgemeines Rechtswesen	108'300.00	142'800.00	116'100.00	153'800.00	109'162.92	133'406.05
3100.01	Büromaterial					330.25	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00		162.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'000.00		25'500.00		17'499.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Übersetzungskosten					116.00	
3130.05	Porti, Gebühren	100.00		100.00		121.77	
3130.08	Gebühren Einwohnerkontrolle	40'000.00		40'000.00		37'061.40	
3130.09	Gebühren Baupolizei	50'000.00		50'000.00		53'871.85	
4120.00	Konzessionen		5'800.00		5'800.00		5'562.00
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		62'000.00		70'000.00		62'158.10
4210.02	Gebühren Baubewilligungen		20'000.00		20'000.00		20'198.75
4210.03	Einbürgerungsgebühren		5'000.00		8'000.00		2'800.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter						485.45
4260.06	Rückerstattung Baubewilligungen		50'000.00		50'000.00		42'201.75
15	Feuerwehr	801'700.00	801'700.00	623'300.00	623'300.00	621'506.38	621'506.38
150	Feuerwehr	801'700.00	801'700.00	623'300.00	623'300.00	621'506.38	621'506.38
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	801'700.00	801'700.00	623'300.00	623'300.00	621'506.38	621'506.38
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	801'700.00	801'700.00	623'300.00	623'300.00	621'506.38	621'506.38
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	22'000.00		22'000.00		19'020.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	245'000.00		244'000.00		237'956.15	
3043.00	Ortszulagen	1'800.00		1'700.00		2'040.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'900.00		6'000.00		8'438.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400.00		7'000.00		11'493.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'450.00		2'450.00		2'908.60	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	1'400.00		1'500.00		2'100.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'500.00		2'022.00	
3064.00	Überbrückungsrenten	4'800.00		17'400.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	25'000.00		25'000.00		17'099.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	80.00					
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000.00		8'000.00		7'170.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		5'000.00		3'376.00	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffung)	137'990.00		35'000.00		97'003.05	
3112.01	Kleider (Anschaffung)	43'000.00		43'000.00		37'177.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	400.00		300.00		120.00	
3130.04	Telefon, Kommunikation	9'500.00		8'000.00		6'655.63	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'750.00		15'300.00		15'611.45	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'500.00		2'000.00		1'072.05	
3144.05	Unterhalt Hydranten	4'000.00		4'000.00		3'871.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	69'800.00		35'000.00		36'327.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3162.01	Kopierkosten	2'900.00		2'900.00		2'260.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'000.00		12'000.00		9'986.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		7'606.75	
3199.03	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	2'800.00		2'800.00		3'045.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'220.00		18'720.00		18'720.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	52'658.00		29'433.00		29'230.40	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	15'600.00		15'600.00		15'600.00	
3612.92	Interne Verrechnung Polycom	4'370.00		4'390.00		4'287.00	
3612.93	Interne Verrechnung eAlarm	1'748.00		1'756.00		1'714.80	
3612.94	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	65'594.00		16'950.00		16'952.60	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	640.00		640.00		640.00	
4200.00	Ersatzabgaben		192'000.00		195'000.00		188'900.95
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		11'000.00		13'000.00		8'170.10
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		5'310.00
4270.00	Bussen		500.00		500.00		
4409.91	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen + Finanzaufwand SF		1'400.00		1'000.00		1'441.60
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		319'000.00		324'000.00		306'169.15
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		87'800.00		87'800.00		88'224.00
9010.10	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Feuerwehr			23'961.00			
9011.10	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Feuerwehr		188'000.00				23'290.58
16	Verteidigung	140'230.00	35'500.00	147'500.00	36'300.00	168'104.35	92'865.55
	Nettoaufwand		104'730.00		111'200.00		75'238.80
161	Militärische Verteidigung	25'200.00		25'200.00		3'427.75	
	Nettoaufwand		25'200.00		25'200.00		3'427.75
1610	Militärische Verteidigung	25'200.00		25'200.00		3'427.75	
1610	Militärische Verteidigung	25'200.00		25'200.00		3'427.75	
3130.18	Entlassungsfeier	200.00		200.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'000.00		5'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'000.00		20'000.00		3'427.75	
162	Zivile Verteidigung	115'030.00	35'500.00	122'300.00	36'300.00	164'676.60	92'865.55
	Nettoaufwand		79'530.00		86'000.00		71'811.05
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	77'830.00	7'900.00	86'400.00	7'900.00	124'785.85	61'432.75
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	77'830.00	7'900.00	86'400.00	7'900.00	124'785.85	61'432.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'800.00		3'800.00		3'802.30	
3043.00	Ortszulagen	100.00		100.00		90.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	250.00		250.00		243.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		300.00		308.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		100.00		117.35	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	100.00		100.00		60.35	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		59.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffung)	2'000.00		2'000.00		5'440.65	
3120.01	Ver- und Entsorgung	2'000.00		2'100.00		1'499.05	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	2'700.00		3'500.00		2'623.55	
3130.04	Telefon, Kommunikation	2'600.00		2'200.00		2'671.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'780.00		1'500.00		961.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		9'000.00		56'080.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	60'000.00		60'350.00		50'828.85	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						53'532.75
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		7'900.00		7'900.00		7'900.00
1627	Regionaler Führungsstab	37'200.00	27'600.00	35'900.00	28'400.00	39'890.75	31'432.80
1627	Regionaler Führungsstab	37'200.00	27'600.00	35'900.00	28'400.00	39'890.75	31'432.80
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	16'000.00		16'000.00		24'260.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten			500.00			
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					17.25	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000.00		5'000.00		5'480.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					40.00	
3100.01	Büromaterial	3'000.00		2'000.00		568.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		469.20	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	2'200.00		1'400.00		449.00	
3130.04	Telefon, Kommunikation	300.00		300.00		1'530.00	
3162.01	Kopierkosten	200.00		200.00		275.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'000.00		5'000.00		1'772.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					30.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		27'600.00		28'400.00		31'432.80
2	Bildung	4'433'790.00	763'300.00	4'254'390.00	669'100.00	4'205'511.42	676'824.40
	Nettoaufwand		3'670'490.00		3'585'290.00		3'528'687.02

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	4'429'790.00	763'300.00	4'250'390.00	669'100.00	4'201'511.42	676'824.40
	Nettoaufwand		3'666'490.00		3'581'290.00		3'524'687.02
211	Eingangsstufe	298'310.00	2'900.00	312'860.00	2'900.00	254'626.35	900.00
	Nettoaufwand		295'410.00		309'960.00		253'726.35
2110	Kindergarten	298'310.00	2'900.00	312'860.00	2'900.00	254'626.35	900.00
2110	Kindergarten	298'310.00	2'900.00	312'860.00	2'900.00	254'626.35	900.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00		200.00		91.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		200.00		663.00	
3101.06	Material Fachräume und Turnhalle	400.00		400.00		280.75	
3104.01	Lehrmittel	13'400.00		17'000.00		9'343.90	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	5'000.00		8'800.00		2'877.95	
3113.01	Hardware (Anschaffung)			2'000.00		4'620.00	
3118.01	Software (Anschaffungen)					500.00	
3130.02	Übersetzungskosten	700.00		900.00		216.60	
3130.04	Telefon, Kommunikation	2'260.00		2'100.00		1'020.05	
3130.13	Schlussessen	500.00		500.00		500.00	
3130.15	Diverse Anlässe	2'250.00		2'250.00		656.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300.00		300.00		32.80	
3158.01	Unterhalt Software	900.00		1'410.00		1'373.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		1'040.00	
3171.01	Exkursion, Schulreisen und Lager	1'800.00		2'000.00		146.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	170'000.00		234'000.00		166'019.25	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Bes. Massnahmen)	60'000.00				26'555.00	
3612.02	Schulgelder an Gemeinden	40'000.00		40'000.00		38'180.00	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			600.00		510.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		900.00		900.00		900.00
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		2'000.00		2'000.00		
212	Primarstufe	1'355'270.00	7'000.00	1'289'500.00	7'000.00	1'393'765.52	8'070.00
	Nettoaufwand		1'348'270.00		1'282'500.00		1'385'695.52
2120	Primarstufe	1'355'270.00	7'000.00	1'289'500.00	7'000.00	1'393'765.52	8'070.00
2120	Primarstufe	1'355'270.00	7'000.00	1'289'500.00	7'000.00	1'393'765.52	8'070.00
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		373.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'250.00		600.00		2'217.90	
3100.01	Büromaterial					371.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.06	Material Fachräume und Turnhalle	3'100.00		3'100.00		2'283.15	
3104.01	Lehrmittel	53'200.00		55'100.00		55'494.17	
3104.02	Lehrmittel TTG	21'620.00		17'800.00		10'891.45	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	11'500.00		18'950.00		8'833.85	
3113.01	Hardware (Anschaffung)	5'380.00		5'500.00		3'547.65	
3118.01	Software (Anschaffungen)	900.00		1'600.00			
3130.02	Übersetzungskosten	1'900.00		1'900.00		572.50	
3130.04	Telefon, Kommunikation	2'500.00		2'800.00		2'014.00	
3130.13	Schlusssessen	3'000.00		3'000.00		4'000.00	
3130.15	Diverse Anlässe	3'600.00		3'600.00		143.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	3'500.00		3'500.00		1'980.30	
3158.01	Unterhalt Software	5'540.00		12'250.00		4'964.60	
3162.01	Kopierkosten	8'200.00		7'900.00		8'072.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'800.00		2'300.00		1'228.40	
3171.01	Exkursion, Schulreisen und Lager	44'280.00		50'500.00		32'548.20	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	723'000.00		687'000.00		713'117.75	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Bes. Massnahmen)	100'000.00				39'778.00	
3612.02	Schulgelder an Gemeinden	230'000.00		231'000.00		262'914.45	
3612.03	Schulgelder IBEM	130'000.00		180'000.00		238'371.75	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			100.00		48.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		7'000.00		7'000.00		8'070.00
213	Oberstufe	784'800.00		752'500.00		771'012.50	20'769.90
	Nettoaufwand		784'800.00		752'500.00		750'242.60
2130	Sekundarstufe I	784'800.00		752'500.00		730'926.60	1'875.30
2130	Sekundarstufe I	784'800.00		752'500.00		730'926.60	1'875.30
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	600.00		600.00		436.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	550.00		800.00		1'142.25	
3101.06	Material Fachräume und Turnhalle	3'000.00		3'000.00		2'476.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'100.00			
3104.01	Lehrmittel	30'200.00		29'650.00		29'128.05	
3104.02	Lehrmittel TTG	10'600.00		9'800.00		5'285.00	
3105.01	Lebensmittel	6'800.00		6'800.00			
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	5'700.00		4'400.00		1'967.25	
3113.01	Hardware (Anschaffung)	12'900.00		2'500.00		17'444.00	
3118.01	Software (Anschaffungen)	400.00		400.00		1'076.60	
3130.02	Übersetzungskosten	500.00		500.00			
3130.04	Telefon, Kommunikation	900.00		900.00		552.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.13	Schlussessen	1'100.00		1'100.00		1'100.00	
3130.15	Diverse Anlässe	3'600.00		3'600.00		641.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'200.00		2'800.00		1'957.90	
3158.01	Unterhalt Software	4'550.00		12'250.00		1'441.15	
3162.01	Kopierkosten	3'900.00		3'900.00		3'869.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'900.00		1'452.60	
3171.01	Exkursion, Schulreisen und Lager	31'700.00		44'500.00		27'834.35	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	510'000.00		382'000.00		486'235.50	
3611.02	Entschädigung an Kanton (Bes. Massnahmen)					-1'810.75	
3612.02	Schulgelder an Gemeinden	150'000.00		240'000.00		148'697.30	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'875.30
2131	Hauswirtschaft					40'085.90	18'894.60
2131	Hauswirtschaft					40'085.90	18'894.60
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					164.00	
3105.01	Lebensmittel					8'156.40	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)					3'117.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					3.10	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					8'730.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					2'457.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					17'457.80	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden						18'894.60
214	Musikschulen	90'000.00		90'000.00		91'838.30	
	Nettoaufwand		90'000.00		90'000.00		91'838.30
2140	Musikschulen	90'000.00		90'000.00		91'838.30	
2140	Musikschule	90'000.00		90'000.00		91'838.30	
3612.05	Entschädigung an Musikschule	90'000.00		90'000.00		91'838.30	
217	Schulliegenschaften	929'380.00	39'700.00	962'730.00	40'500.00	813'230.40	84'609.75
	Nettoaufwand		889'680.00		922'230.00		728'620.65
2170	Schulliegenschaften	929'380.00	39'700.00	962'730.00	40'500.00	813'230.40	84'609.75
2170	Schulliegenschaften	929'380.00	39'700.00	962'730.00	40'500.00	813'230.40	84'609.75
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	154'500.00		166'000.00		86'515.40	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	88'000.00		77'000.00		127'533.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Tagggelder					-5'003.90	
3043.00	Ortszulagen	2'800.00		3'900.00		1'671.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	15'200.00		15'200.00		11'864.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200.00		9'400.00		7'394.65	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'800.00		7'600.00		6'337.70	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	3'700.00		3'800.00		2'954.60	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	3'800.00		3'800.00		3'429.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00		2'147.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		270.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	14'000.00		14'200.00		13'535.70	
3101.07	Corona Massnahmen					1'461.70	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	3'000.00		3'000.00		442.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung	110'000.00		110'000.00		103'275.05	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	55'000.00		56'000.00		54'207.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					33'326.70	
3130.16	Projekte					8'749.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	17'900.00		17'900.00		17'928.55	
3144.06	Unterhalt Bärlet I + II	49'500.00		29'300.00		32'564.00	
3144.07	Unterhalt Turnanlage Bärlet	79'800.00		28'800.00		41'971.10	
3144.08	Unterhalt Kanalschulhaus	15'000.00		89'380.00		18'512.25	
3144.09	Unterhalt Aula	20'700.00		49'700.00		24'346.20	
3144.10	Unterhalt Kindergarten Bielstrasse	3'100.00		2'500.00		3'563.90	
3144.11	Unterhalt Kindergarten Pfeideck	27'880.00		48'850.00		8'551.25	
3144.12	Unterhalt Kindergarten Obergasse	40'000.00		4'800.00		6'163.65	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'400.00		2'400.00		2'226.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		600.00		1'062.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	200'000.00		211'000.00		184'020.40	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	2'000.00		1'500.00		2'800.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		5'000.00		9'407.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'500.00		5'000.00		4'288.30
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		33'700.00		33'700.00		59'398.65
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'800.00		465.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						3'000.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten						17'457.80
218	Tagesbetreuung	704'620.00	605'000.00	670'150.00	605'000.00	712'385.00	548'529.75
	Nettoaufwand		99'620.00		65'150.00		163'855.25
2180	Tagesbetreuung	704'620.00	605'000.00	670'150.00	605'000.00	712'385.00	548'529.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180	Tagesbetreuung	704'620.00	605'000.00	670'150.00	605'000.00	712'385.00	548'529.75
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	321'000.00		300'000.00		347'118.60	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	4'000.00				3'801.85	
3010.09	Tagggelder					-4'586.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	21'000.00		17'900.00		20'859.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000.00		14'000.00		15'566.70	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'100.00		3'900.00		4'095.80	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	5'100.00		5'100.00		5'213.10	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	5'100.00		4'900.00		5'445.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500.00		2'500.00		1'473.00	
3091.00	Personalwerbung	200.00		200.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		230.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	111'400.00		111'500.00		90'989.90	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	500.00		1'000.00		3'301.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'800.00		4'800.00		3'050.00	
3130.04	Telefon, Kommunikation	1'920.00		2'400.00		1'197.45	
3130.13	Schlussessen	500.00		500.00		500.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	850.00		500.00		635.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			300.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	205'000.00		200'000.00		213'260.90	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	350.00		350.00		75.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					157.70	
4240.04	Elternbeiträge		210'000.00		200'000.00		166'113.75
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		3'912.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		390'000.00		400'000.00		371'504.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						7'000.00
219	Obligatorische Schule	267'410.00	108'700.00	172'650.00	13'700.00	164'653.35	13'945.00
	Nettoaufwand		158'710.00		158'950.00		150'708.35
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	92'010.00		94'050.00		95'008.30	960.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	92'010.00		94'050.00		95'008.30	960.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	3'500.00		2'700.00		2'011.40	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	52'300.00		52'000.00		56'046.05	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)					108.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	3'300.00		3'300.00		3'654.45	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'300.00		4'300.00		4'938.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	800.00		600.00		713.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	800.00		900.00		909.55	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		892.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500.00		1'500.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					1'085.30	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		3'000.00		1'799.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					4'175.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		200.00		826.15	
3113.01	Hardware (Anschaffung)			3'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		12'000.00		8'524.80	
3130.04	Telefon, Kommunikation	900.00		900.00		760.35	
3130.05	Porti, Gebühren	900.00		900.00		857.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien					136.00	
3158.01	Unterhalt Software	210.00		210.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	7'700.00		7'640.00		7'670.05	
3171.01	Exkursion, Schulreisen und Lager					-200.05	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	100.00		100.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						960.00
2191	Nicht Aufteilbares, Volksschule	5'600.00	2'500.00	6'700.00	3'000.00	5'267.65	6'735.00
2192	Schulbibliothek	5'600.00	2'500.00	6'700.00	3'000.00	5'267.65	6'735.00
2192	Schulbibliothek	5'600.00	2'500.00	6'700.00	3'000.00	5'267.65	6'735.00
3104.01	Lehrmittel	5'000.00		6'000.00		4'008.65	
3118.01	Software (Anschaffungen)					1'180.00	
3130.05	Porti, Gebühren					20.50	
3158.01	Unterhalt Software	600.00		600.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00		58.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'500.00		3'000.00		6'735.00
2196	Elternmitarbeit	1'900.00		1'900.00			
2196	Elternmitarbeit	1'900.00		1'900.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	350.00		350.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	900.00		900.00			
3130.05	Porti, Gebühren	500.00		500.00			
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	150.00		150.00			
2197	Schulsozialdienst	167'900.00	106'200.00	70'000.00	10'700.00	64'377.40	6'250.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2197	Schulsozialdienst	167'900.00	106'200.00	70'000.00	10'700.00	64'377.40	6'250.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	137'400.00		52'800.00		52'945.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	9'000.00		3'300.00		3'333.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'200.00		4'100.00		3'934.80	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'800.00		700.00		650.80	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	2'200.00		1'000.00		830.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		800.00		814.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	1'500.00		500.00		480.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		52.90	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)			4'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3130.04	Telefon, Kommunikation	1'050.00		1'000.00		341.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	350.00		100.00		120.00	
3158.01	Unterhalt Software	1'200.00		900.00		723.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		100.00			
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien					150.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		100'000.00		4'500.00		
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'200.00		6'200.00		6'250.00
29	Übriges Bildungswesen	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
299	Bildung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
	Nettoaufwand		4'000.00		4'000.00		4'000.00
2991	Erwachsenenbildung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
2991	Erwachsenenbildung	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	233'030.00	29'000.00	185'590.00	15'000.00	168'029.60	21'768.50
	Nettoaufwand		204'030.00		170'590.00		146'261.10
32	Kultur, übrige	42'240.00	2'000.00	25'790.00	3'000.00	11'770.30	135.00
	Nettoaufwand		40'240.00		22'790.00		11'635.30
322	Konzert und Theater	1'000.00		7'550.00	1'000.00	2'497.80	
	Nettoaufwand		1'000.00		6'550.00		2'497.80
3220	Konzert und Theater	1'000.00		7'550.00	1'000.00	2'497.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	Konzert und Theater	1'000.00		7'550.00	1'000.00	2'497.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			800.00			
3130.15	Diverse Anlässe	1'000.00		6'000.00		2'397.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen			150.00			
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien			600.00		100.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				1'000.00		
329	Kultur	41'240.00	2'000.00	18'240.00	2'000.00	9'272.50	135.00
	Nettoaufwand		39'240.00		16'240.00		9'137.50
3290	Übrige Kultur	41'240.00	2'000.00	18'240.00	2'000.00	9'272.50	135.00
3290	Übrige Kultur	41'240.00	2'000.00	18'240.00	2'000.00	9'272.50	135.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	2'000.00		5'000.00		2'032.50	
3130.15	Diverse Anlässe	33'000.00		10'000.00			
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	6'000.00		3'000.00			
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	240.00		240.00		240.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					7'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		135.00
33	Medien	64'700.00	15'000.00	48'900.00		64'789.75	15'240.00
	Nettoaufwand		49'700.00		48'900.00		49'549.75
332	Massenmedien	64'700.00	15'000.00	48'900.00		64'789.75	15'240.00
	Nettoaufwand		49'700.00		48'900.00		49'549.75
3320	Massenmedien	64'700.00	15'000.00	48'900.00		64'789.75	15'240.00
3320	Massenmedien	64'700.00	15'000.00	48'900.00		64'789.75	15'240.00
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	14'000.00		14'000.00		14'230.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	16'000.00		16'000.00		14'790.20	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	2'000.00		2'000.00		2'528.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		1'166.85	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	200.00		200.00		227.90	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	300.00		300.00		290.45	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		285.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand					180.00	
3102.02	Dorfnachrichten Brugg-Aegerten-Studen	23'200.00		8'200.00		22'726.45	
3130.05	Porti, Gebühren	5'000.00		4'200.00		5'864.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	500.00		500.00		500.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		15'000.00				15'240.00
34	Sport und Freizeit	126'090.00	12'000.00	110'900.00	12'000.00	91'469.55	6'393.50
	Nettoaufwand		114'090.00		98'900.00		85'076.05
341	Sport	43'450.00		43'450.00		38'250.00	
	Nettoaufwand		43'450.00		43'450.00		38'250.00
3410	Sport	43'450.00		43'450.00		38'250.00	
3410	Sport	43'450.00		43'450.00		38'250.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	5'200.00					
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten SF			5'200.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	38'000.00		38'000.00		38'000.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	250.00		250.00		250.00	
342	Freizeit	82'640.00	12'000.00	67'450.00	12'000.00	53'219.55	6'393.50
	Nettoaufwand		70'640.00		55'450.00		46'826.05
3420	Freizeit	82'640.00	12'000.00	67'450.00	12'000.00	53'219.55	6'393.50
3420	Freizeit	82'640.00	12'000.00	67'450.00	12'000.00	53'219.55	6'393.50
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	22'900.00		22'900.00		22'812.20	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	4'000.00		4'000.00		8'590.55	
3043.00	Ortszulagen	550.00		550.00		540.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	1'700.00		1'600.00		1'458.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'800.00		1'800.00		1'851.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	600.00		800.00		810.80	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	400.00		500.00		363.00	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		356.45	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)			3'800.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung	1'400.00		1'400.00		472.40	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	3'000.00		3'000.00		2'550.50	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					3'528.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	160.00		400.00		362.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	31'430.00		6'000.00		8'000.60	
3199.03	Allgemeiner Verwaltungsaufwand					347.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	13'000.00		19'000.00			
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	800.00		800.00		700.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					475.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		443.50
4432.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften FV		11'000.00		11'000.00		5'950.00
4	Gesundheit	21'100.00		21'500.00		51'308.70	2'000.00
	Nettoaufwand		21'100.00		21'500.00		49'308.70
43	Gesundheit	21'100.00		21'500.00		51'308.70	2'000.00
	Nettoaufwand		21'100.00		21'500.00		49'308.70
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					42'315.50	2'000.00
	Nettoaufwand						40'315.50
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					42'315.50	2'000.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					42'315.50	2'000.00
3101.07	Corona Massnahmen					42'315.50	
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen						2'000.00
433	Schulgesundheitsdienst	21'100.00		21'500.00		8'993.20	
	Nettoaufwand		21'100.00		21'500.00		8'993.20
4330	Schulgesundheitsdienst	8'700.00		9'100.00		4'252.65	
4330	Schulgesundheitsdienst	8'700.00		9'100.00		4'252.65	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	700.00				660.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	200.00		200.00		139.15	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	100.00		100.00		34.65	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'200.00		1'300.00		503.35	
3136.04	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'500.00		7'500.00		2'915.50	
4331	Schulzahnpflege	12'400.00		12'400.00		4'740.55	
4331	Schulzahnpflege	12'400.00		12'400.00		4'740.55	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	800.00		800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten					42.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen					1.00	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse					10.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3136.01	Untersuchungskosten	11'000.00		11'000.00		4'686.60	
3136.03	Vorbeugemassnahmen	500.00		500.00			
5	Soziale Sicherheit	18'977'600.00	15'338'600.00	17'864'720.00	14'239'200.00	17'727'702.02	14'251'726.07
	Nettoaufwand		3'639'000.00		3'625'520.00		3'475'975.95
53	Alter + Hinterlassene	1'313'400.00	162'700.00	1'263'400.00	159'200.00	1'193'390.37	149'620.70
	Nettoaufwand		1'150'700.00		1'104'200.00		1'043'769.67
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	125'500.00	58'200.00	126'700.00	55'500.00	110'336.99	53'579.85
	Nettoaufwand		67'300.00		71'200.00		56'757.14
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	125'500.00	58'200.00	126'700.00	55'500.00	110'336.99	53'579.85
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	125'500.00	58'200.00	126'700.00	55'500.00	110'336.99	53'579.85
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	100'600.00		90'700.00		90'391.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	6'600.00		5'800.00		5'671.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300.00		8'700.00		8'429.50	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'300.00		1'200.00		1'107.30	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'411.80	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'500.00		1'385.20	
3064.00	Überbrückungsrenten	4'300.00		12'800.00			
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	600.00		500.00			
3091.00	Personalwerbung					86.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		100.00		250.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00					
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	500.00		2'000.00			
3130.04	Telefon, Kommunikation	250.00		250.00		240.59	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		202.00	
3162.01	Kopierkosten	1'100.00		1'100.00		1'111.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		100.00			
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	50.00		50.00		50.00	
4611.02	Entschädigungen von Kanton		30'000.00		28'000.00		29'420.40
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		28'200.00		27'500.00		24'159.45
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'041'000.00		991'000.00		953'130.00	
	Nettoaufwand		1'041'000.00		991'000.00		953'130.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'041'000.00		991'000.00		953'130.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	1'041'000.00		991'000.00		953'130.00	
3631.01	Lastenausgleich EL	1'041'000.00		991'000.00		953'130.00	
535	Leistungen an das Alter	146'900.00	104'500.00	145'700.00	103'700.00	129'923.38	96'040.85
	Nettoaufwand		42'400.00		42'000.00		33'882.53
5350	Leistungen an das Alter	146'900.00	104'500.00	145'700.00	103'700.00	129'923.38	96'040.85
5350	Leistungen an das Alter	146'900.00	104'500.00	145'700.00	103'700.00	129'923.38	96'040.85
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	5'100.00		5'100.00		2'300.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	88'300.00		87'900.00		87'501.40	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)					811.10	
3043.00	Ortszulagen	1'500.00		1'500.00		1'494.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	5'800.00		5'700.00		5'766.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'200.00		8'100.00		7'874.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'100.00		1'100.00		1'265.55	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	1'400.00		1'600.00		1'435.95	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'407.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	300.00		500.00		80.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		130.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		300.00		132.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		1'400.00		965.45	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	300.00				768.00	
3130.04	Telefon, Kommunikation	2'000.00		2'500.00		1'579.53	
3130.05	Porti, Gebühren	100.00		100.00			
3130.16	Projekte	6'000.00		6'000.00		1'372.00	
3130.17	Generationenprojekt	1'200.00		1'500.00		700.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		207.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		426.50	
3162.01	Kopierkosten	200.00		200.00		94.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'200.00		1'200.00		511.10	
3612.04	Beitrag an Seniorenreise	6'000.00		6'000.00			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000.00		1'000.00		1'000.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	9'400.00		9'400.00		9'400.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'500.00		1'500.00		826.00
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		1'200.00		1'500.00		700.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		101'800.00		100'700.00		94'514.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54	Familie und Jugend	1'649'010.00	1'232'900.00	1'316'130.00	893'400.00	1'597'600.62	1'128'600.18
	Nettoaufwand		416'110.00		422'730.00		469'000.44
541	Familienzulagen	26'000.00		21'000.00		18'652.00	
	Nettoaufwand		26'000.00		21'000.00		18'652.00
5410	Familienzulagen	26'000.00		21'000.00		18'652.00	
5410	Familienzulagen	26'000.00		21'000.00		18'652.00	
3631.02	Lastenausgleich Familienzulagen	26'000.00		21'000.00		18'652.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	510'000.00	200'000.00	504'900.00	194'200.00	528'742.90	213'649.33
	Nettoaufwand		310'000.00		310'700.00		315'093.57
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	510'000.00	200'000.00	504'900.00	194'200.00	528'742.90	213'649.33
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	510'000.00	200'000.00	504'900.00	194'200.00	528'742.90	213'649.33
3130.05	Porti, Gebühren	500.00		300.00		402.40	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	128'000.00		125'000.00		127'596.25	
3637.03	Alimentenbevorschussungen	376'000.00		373'500.00		376'670.00	
3637.04	Inkassokosten Alimente	5'500.00		6'100.00		4'092.40	
3637.08	Alimentenbevorschussungen (nicht lastenausgl.ber)					19'981.85	
4260.09	Rückerstattungen Alimenbevorschussungen		200'000.00		194'200.00		213'649.33
544	Jugendschutz	498'010.00	462'900.00	489'330.00	457'200.00	472'367.22	430'240.85
	Nettoaufwand		35'110.00		32'130.00		42'126.37
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	498'010.00	462'900.00	489'330.00	457'200.00	472'367.22	430'240.85
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	498'010.00	462'900.00	489'330.00	457'200.00	472'367.22	430'240.85
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'060.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	311'400.00		306'800.00		303'574.25	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	4'000.00		4'000.00		2'206.40	
3043.00	Ortszulagen					525.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	20'600.00		19'900.00		19'362.60	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100.00		18'400.00		19'047.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'900.00		3'800.00		3'780.65	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	5'100.00		4'900.00		4'819.25	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	4'900.00		4'900.00		4'730.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	7'000.00		5'000.00		4'811.10	
3091.00	Personalwerbung					161.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand					250.00	
3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'597.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		5'149.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'581.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	700.00		700.00		532.80	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	3'000.00		4'000.00		2'824.90	
3113.01	Hardware (Anschaffung)	1'000.00				344.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung					322.90	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	3'700.00		4'000.00		3'529.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'500.00		2'339.94	
3130.04	Telefon, Kommunikation	3'800.00		4'000.00		3'619.55	
3130.14	Projekt Ferienpass	19'000.00		19'000.00		10'102.80	
3130.16	Projekte	19'000.00		19'000.00		16'576.78	
3130.20	Projekte "Brugg"	3'000.00		3'000.00		1'726.85	
3134.01	Sachversicherungsprämien	750.00		750.00		736.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	400.00		400.00			
3158.01	Unterhalt Software	4'350.00		3'700.00		7'254.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	28'680.00		28'680.00		28'680.00	
3162.01	Kopierkosten	1'500.00		1'800.00		987.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900.00		1'900.00		1'355.10	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	1'730.00		1'700.00		1'728.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		3'500.00		4'050.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	12'000.00		12'000.00		12'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'200.00		1'200.00		300.00
4260.12	Rückerstattung Ferienpass		12'000.00		12'000.00		6'775.00
4611.02	Entschädigungen von Kanton		257'000.00		257'000.00		256'017.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		143'800.00		138'100.00		132'075.65
4612.02	Entschädigung von Kirchgemeinden		2'500.00		2'500.00		2'500.00
4910.04	Interne Verrechnung LA Selbstbehalt		40'000.00		40'000.00		26'173.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'400.00		6'400.00		6'400.00
545	Leistungen an Familien	615'000.00	570'000.00	300'900.00	242'000.00	577'838.50	484'710.00
	Nettoaufwand		45'000.00		58'900.00		93'128.50
5450	Leistungen an Familien allgemein	615'000.00	570'000.00	77'000.00	71'000.00	170'791.30	138'740.35
5450	Leistungen an Familien allgemein	615'000.00	570'000.00	77'000.00	71'000.00	170'791.30	138'740.35
3636.02	Betreuungsgutscheine	600'000.00		77'000.00		170'791.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.04	Beiträge Frühförderung	15'000.00					
4611.02	Entschädigungen von Kanton		530'000.00				107'333.35
4910.04	Interne Verrechnung LA Selbstbehalt		40'000.00		71'000.00		31'407.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			223'900.00	171'000.00	407'047.20	345'969.65
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte			223'900.00	171'000.00	407'047.20	345'969.65
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal			151'000.00		303'564.90	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)			5'000.00		22'594.85	
3010.09	Tagggelder					-18'715.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten			9'100.00		18'973.25	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			9'900.00		17'917.25	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen			1'800.00		3'637.00	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse			2'500.00		4'722.75	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen			2'200.00		4'456.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal			2'000.00		2'784.70	
3091.00	Personalwerbung					958.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand					999.10	
3100.01	Büromaterial			100.00		307.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'600.00		2'476.05	
3105.01	Lebensmittel			7'000.00		8'763.80	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)			200.00		518.75	
3120.01	Ver- und Entsorgung			1'800.00		1'331.00	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde			1'700.00		1'457.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			21'000.00			
3130.04	Telefon, Kommunikation			1'400.00		2'238.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien			1'300.00		809.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00		1'791.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					108.30	
3162.01	Kopierkosten			300.00		457.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00		120.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					16'600.20	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien			1'800.00		2'424.65	
3637.05	Beiträge an Private					5'749.60	
4240.04	Elternbeiträge				56'000.00		80'657.70
4260.01	Rückerstattungen Dritter						40.00
4611.02	Entschädigungen von Kanton				115'000.00		135'652.15
4611.03	Entschädigung Betreuungsgutscheine						76'377.80
4910.04	Interne Verrechnung LA Selbstbehalt						53'242.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
55	Arbeitslosigkeit	308'200.00	258'200.00	272'400.00	222'400.00	343'793.80	308'703.67
	Nettoaufwand		50'000.00		50'000.00		35'090.13
559	Arbeitslosigkeit	308'200.00	258'200.00	272'400.00	222'400.00	343'793.80	308'703.67
	Nettoaufwand		50'000.00		50'000.00		35'090.13
5590	Arbeitslosigkeit	308'200.00	258'200.00	272'400.00	222'400.00	343'793.80	308'703.67
5590	Sozialprojekt	308'200.00	258'200.00	272'400.00	222'400.00	343'793.80	308'703.67
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	165'700.00		165'000.00		206'391.90	
3010.09	Tagggelder					-33'352.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	10'600.00		10'400.00		13'049.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'600.00		22'400.00		17'684.40	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	13'600.00		4'300.00		16'851.45	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	2'600.00		2'900.00		3'248.30	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		2'500.00		3'187.00	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		136.95	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		1'000.00		6'854.90	
3101.02	Treibstoff	3'000.00		3'000.00		1'867.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		500.00		6'725.80	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)					499.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung	14'000.00		14'000.00		13'314.30	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	20'000.00		20'000.00		728.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00				9'144.00	
3130.04	Telefon, Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'339.30	
3130.05	Porti, Gebühren	1'000.00		1'000.00		436.70	
3130.15	Diverse Anlässe					679.55	
3130.16	Projekte					2'436.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'500.00		385.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					1'521.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'400.00		435.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	10'800.00		10'800.00		8'100.00	
3161.02	Miete/Kauf Maschinen, Fahrzeuge	23'000.00		8'000.00		58'548.10	
3162.01	Kopierkosten					2'100.40	
3199.03	Allgemeiner Verwaltungsaufwand					480.00	
4240.05	Dienstleistungen		70'000.00		104'400.00		80'743.15
4250.03	Verkauf Brockenstube		12'000.00		8'000.00		17'303.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		37'767.82
4260.17	Rückerstattungen Integrationsmassnahmen		115'000.00		40'000.00		130'636.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		31'200.00		40'000.00		42'253.50
57	Sozialhilfe und Asylwesen	15'706'990.00	13'684'800.00	15'012'790.00	12'964'200.00	14'592'917.23	12'664'801.52
	Nettoaufwand		2'022'190.00		2'048'590.00		1'928'115.71
572	Wirtschaftliche Hilfe	11'573'900.00	3'247'700.00	11'066'800.00	3'937'700.00	10'663'699.61	3'958'559.37
	Nettoaufwand		8'326'200.00		7'129'100.00		6'705'140.24
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	11'520'000.00	3'240'000.00	11'020'000.00	3'930'000.00	10'620'548.31	3'940'996.97
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	11'520'000.00	3'240'000.00	11'020'000.00	3'930'000.00	10'620'548.31	3'940'996.97
3130.05	Porti, Gebühren					204.10	
3637.01	Unterstützung (wirtschaftl. Hilfe inkl. KVG/VVG)	11'500'000.00		11'000'000.00		10'605'298.61	
3637.02	Sozialleistungen (ohne Lastenausgleich)	20'000.00		20'000.00		15'045.60	
4260.02	Rückerstattungen (ohne Inkassoprivileg)		2'300'000.00		2'900'000.00		2'959'643.52
4260.03	Rückerstattungen (mit Inkassoprivileg)		100'000.00		200'000.00		141'390.20
4611.05	Prämienverbilligungen (KVG)		840'000.00		830'000.00		836'363.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden						3'600.00
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	53'900.00	7'700.00	46'800.00	7'700.00	43'151.30	17'562.40
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	53'900.00	7'700.00	46'800.00	7'700.00	43'151.30	17'562.40
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	6'500.00		6'500.00		5'915.00	
3636.03	Wiedereingliederung Erwerbslose	47'400.00		40'300.00		37'236.30	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		7'700.00		7'700.00		17'562.40
579	Sozialhilfe	4'133'090.00	10'437'100.00	3'945'990.00	9'026'500.00	3'929'217.62	8'706'242.15
	Nettoertrag	6'304'010.00		5'080'510.00		4'777'024.53	
5790	Sozialhilfe	651'190.00	65'100.00	583'790.00	10'100.00	664'197.47	34'809.85
5790	Sozialhilfe	651'190.00	65'100.00	583'790.00	10'100.00	664'197.47	34'809.85
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	1'640.00		1'640.00		1'640.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	326'900.00		310'400.00		337'285.95	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	7'200.00		7'200.00			
3010.03	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Abgrenzung)	35'000.00				35'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	21'800.00		19'800.00		21'016.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	20'500.00		18'700.00		18'472.00	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'300.00		3'900.00		4'103.95	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	5'200.00		5'300.00		5'175.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	5'100.00		4'600.00		4'817.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	4'000.00		5'900.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		2'104.45	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		2'000.00		2'995.55	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'700.00		400.00		1'629.40	
3101.07	Corona Massnahmen					1'550.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		500.00		1'421.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'400.00		1'400.00		1'179.50	
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)	1'000.00		1'000.00		2'890.85	
3118.01	Software (Anschaffungen)					13'421.55	
3120.01	Ver- und Entsorgung	9'000.00		10'000.00		8'996.55	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde					130.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		3'000.00			
3130.04	Telefon, Kommunikation	13'000.00		11'000.00		13'683.82	
3130.05	Porti, Gebühren	1'500.00		1'400.00		1'491.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	800.00		700.00		817.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'700.00		1'600.00		1'937.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					582.70	
3158.01	Unterhalt Software	15'000.00		15'000.00		11'997.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	60'000.00		60'000.00		60'000.00	
3161.01	Mietkosten Bürogeräte	750.00		750.00		684.10	
3162.01	Kopierkosten	4'000.00		4'000.00		4'153.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		435.00	
3190.01	Selbstbehalt Versicherung					6'733.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'000.00		23'000.00		22'804.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	7'500.00		4'000.00		7'446.00	
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	17'600.00		18'000.00		19'600.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	54'000.00		48'000.00		48'000.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		204.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		65'000.00		10'000.00		34'605.55
5796	Regionaler Sozialdienst	1'183'100.00		998'200.00		1'115'257.10	
5796	Regionaler Sozialdienst	1'183'100.00		998'200.00		1'115'257.10	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	922'500.00		825'000.00		872'757.35	
3010.03	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Abgrenzung)	65'000.00				65'000.00	
3043.00	Ortszulagen	1'500.00				892.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	60'500.00		52'800.00		56'522.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	74'000.00		67'400.00		70'973.30	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	11'700.00		10'400.00		10'724.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	14'800.00		13'600.00		14'126.85	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	14'500.00		12'900.00		13'862.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	8'000.00		8'000.00		3'920.00	
3091.00	Personalwerbung					398.50	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		1'383.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		2'000.00		1'887.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		6'000.00		2'809.35	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'298'800.00	10'372'000.00	2'364'000.00	9'016'400.00	2'149'763.05	8'671'432.30
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	2'298'800.00	10'372'000.00	2'364'000.00	9'016'400.00	2'149'763.05	8'671'432.30
3611.01	Entschädigungen an Kanton	2'298'800.00		2'364'000.00		2'149'763.05	
4611.02	Entschädigungen von Kanton		10'372'000.00		9'016'400.00		8'671'432.30
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	2'101'500.00	441'300.00	2'086'300.00	449'500.00	1'915'972.44	428'625.19
	Nettoaufwand		1'660'200.00		1'636'800.00		1'487'347.25
61	Strassenverkehr	1'196'200.00	321'300.00	1'197'800.00	322'000.00	1'029'781.04	319'831.65
	Nettoaufwand		874'900.00		875'800.00		709'949.39
615	Gemeindestrassen	1'196'200.00	321'300.00	1'197'800.00	322'000.00	1'029'781.04	319'831.65
	Nettoaufwand		874'900.00		875'800.00		709'949.39
6150	Gemeindestrassen	1'179'200.00	248'300.00	1'184'800.00	255'000.00	1'012'053.44	247'099.25
6150	Gemeindestrassen	1'179'200.00	248'300.00	1'184'800.00	255'000.00	1'012'053.44	247'099.25
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	466'700.00		512'400.00		548'199.60	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)			200.00		40.00	
3010.09	Tagggelder					-34'488.65	
3043.00	Ortszulagen	3'600.00		7'100.00		7'020.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	31'100.00		33'400.00		32'819.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	41'200.00		45'400.00		22'671.90	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	11'900.00		17'800.00		16'988.65	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	7'300.00		9'300.00		8'169.15	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	7'200.00		8'100.00		8'016.35	
3064.00	Überbrückungsrenten	23'000.00					
3090.00	Aus- und Weiterbildung Personal	2'500.00		2'500.00		3'034.90	
3099.00	Übriger Personalaufwand			100.00		1'030.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'400.00		8'400.00		8'676.80	
3101.02	Treibstoff	14'200.00		14'200.00		8'760.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.03	Material Strassenbeleuchtung	2'000.00		2'000.00		1'419.45	
3101.04	Strassensignale, Hausnummern	12'000.00		12'000.00		12'502.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'900.00		1'900.00			
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)			6'000.00		188.20	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffung)	83'800.00		118'100.00			
3112.02	Dienstkleider	3'800.00		3'800.00		339.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung	50'000.00		47'800.00		47'984.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'000.00		12'000.00		9'855.75	
3130.04	Telefon, Kommunikation	2'800.00		2'800.00		2'544.19	
3130.16	Projekte					8'748.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'400.00		9'900.00		10'619.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	6'600.00		6'600.00		7'942.85	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	147'800.00		120'000.00		151'857.35	
3141.02	Unterhalt Strassenbeleuchtung	35'000.00		25'000.00		26'815.10	
3141.04	Strassenmarkierungen	10'000.00		10'000.00		5'558.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	28'000.00		28'000.00		10'782.50	
3162.01	Kopierkosten	500.00		500.00		275.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'102.00	
3190.01	Selbstbehalt Versicherung					1'000.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	29'000.00		20'000.00		1'396.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	27'000.00		17'000.00			
3612.90	Interne Verrechnung Abwassergebühr Strassenentwässerung	74'000.00		74'000.00		73'233.70	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	15'000.00		2'000.00		6'500.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien					350.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			5'000.00		100.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		7'000.00		5'898.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		106'900.00		107'000.00		106'900.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'400.00		12'000.00		6'301.25
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		126'000.00		127'000.00		126'000.00
6155	Parkplätze	17'000.00	73'000.00	13'000.00	67'000.00	17'727.60	72'732.40
6155	Parkplätze	17'000.00	73'000.00	13'000.00	67'000.00	17'727.60	72'732.40
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000.00		1'000.00		4'566.50	
3199.03	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	13'000.00		12'000.00		13'161.10	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		50'000.00		45'000.00		49'772.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270.00	Bussen		23'000.00		22'000.00		22'960.00
62	Öffentlicher Verkehr	905'300.00	120'000.00	888'500.00	127'500.00	886'191.40	108'793.54
	Nettoaufwand		785'300.00		761'000.00		777'397.86
623	Agglomerationsverkehr	34'300.00	70'000.00	37'500.00	70'000.00	30'464.00	70'000.00
	Nettoertrag	35'700.00		32'500.00		39'536.00	
6230	Agglomerationsverkehr	34'300.00	70'000.00	37'500.00	70'000.00	30'464.00	70'000.00
6230	Agglomerationsverkehr	34'300.00	70'000.00	37'500.00	70'000.00	30'464.00	70'000.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		87.40	
3634.02	Defizitbeitrag Buslinie VB Biel			3'200.00		1'094.00	
3634.03	Beitrag regionale Verkehrskonferenz	4'200.00		4'200.00		4'226.00	
3634.04	Beitrag Gesamtmobilitätskonzept Zustand Ostast	30'000.00		30'000.00		25'056.60	
4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		70'000.00		70'000.00		70'000.00
629	Öffentlicher Verkehr	871'000.00	50'000.00	851'000.00	57'500.00	855'727.40	38'793.54
	Nettoaufwand		821'000.00		793'500.00		816'933.86
6290	Öffentlicher Verkehr	61'000.00	50'000.00	57'000.00	57'500.00	85'966.40	38'793.54
6290	Öffentlicher Verkehr	61'000.00	50'000.00	57'000.00	57'500.00	85'966.40	38'793.54
3130.11	Tageskarten Gemeinde	56'000.00		56'000.00		84'066.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00					
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	2'000.00		1'000.00		1'900.00	
4250.02	Verkauf Tageskarten Gemeinde		50'000.00		57'500.00		38'793.54
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	810'000.00		794'000.00		769'761.00	
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	810'000.00		794'000.00		769'761.00	
3631.03	Lastenausgleich ÖV	810'000.00		794'000.00		769'761.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'740'670.00	1'429'100.00	1'740'850.00	1'438'900.00	1'995'857.88	1'648'969.08
	Nettoaufwand		311'570.00		301'950.00		346'888.80
72	Abwasserentsorgung	876'900.00	876'900.00	883'300.00	883'300.00	819'132.45	819'132.45
720	Abwasserentsorgung	876'900.00	876'900.00	883'300.00	883'300.00	819'132.45	819'132.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	876'900.00	876'900.00	883'300.00	883'300.00	819'132.45	819'132.45
7201	Abwasserentsorgung	876'900.00	876'900.00	883'300.00	883'300.00	819'132.45	819'132.45
3101.21	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			200.00			
3120.21	Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'700.00		990.70	
3120.22	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	6'500.00		6'000.00		6'499.30	
3130.04	Telefon, Kommunikation					365.00	
3130.21	Vorsteuerkürzung	4'000.00		4'000.00		3'920.45	
3130.24	Telefon, Kommunikation	600.00		800.00		582.30	
3130.25	Porti, Gebühren	1'400.00		1'700.00		1'142.40	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	28'000.00		25'000.00		28'906.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'137.60	
3143.21	Unterhalt Kanalisationsnetz, Pumpstation	142'600.00		124'400.00		101'269.95	
3143.22	Kanalfernsehen	2'000.00		3'800.00		879.00	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-1'800.00	
3181.21	Forderungsverluste Abwasser	1'000.00		1'900.00		58.50	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					5'846.40	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten SF	18'000.00		28'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'000.00		15'000.00		10'628.00	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	271'000.00		290'000.00		261'309.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	30'000.00		30'000.00		56'840.65	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	50'000.00		52'000.00		50'000.00	
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	305'000.00		297'000.00		290'557.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	600.00		600.00			
4240.21	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		520'000.00		540'000.00		510'000.05
4240.50	Anschlussgebühren Abwasser		30'000.00		30'000.00		56'840.65
4409.91	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen + Finanzaufwand SF		9'400.00		9'400.00		9'638.30
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierungen des EK		32'000.00		43'000.00		16'474.40
4510.02	Entnahme aus SF des EK (Unterhalt ER)		92'000.00		84'000.00		125'085.90
4612.90	Interne Verrechnung Abwassergebühr		74'000.00		74'000.00		73'233.70
	Strassenentwässerung						
9011.20	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abwasser		119'500.00		102'900.00		27'859.45
73	Abfall	454'500.00	454'500.00	457'900.00	457'900.00	453'772.18	453'772.18
730	Abfall	454'500.00	454'500.00	457'900.00	457'900.00	453'772.18	453'772.18
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	454'500.00	454'500.00	457'900.00	457'900.00	453'772.18	453'772.18
7301	Abfall	454'500.00	454'500.00	457'900.00	457'900.00	453'772.18	453'772.18

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen			800.00			
3101.31	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00			
3102.31	Drucksachen, Publikationen	600.00		900.00		526.00	
3110.31	Büromöbel und Geräte (Anschaffung)	2'800.00		2'800.00			
3130.31	Vorsteuerkürzung	1'000.00		1'000.00		780.95	
3130.32	Kehrichtbeseitigung	290'000.00		285'000.00		300'766.00	
3130.35	Porti, Gebühren	4'300.00		4'300.00		4'117.53	
3130.36	Müve-Vignetten	30'000.00		33'000.00		26'716.00	
3144.31	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00			
3181.31	Forderungsverluste Abfall	500.00		1'200.00		469.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'500.00		2'500.00			
3612.36	Tierkörpersammelstelle Lyss			3'500.00		3'495.75	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	116'900.00		117'000.00		116'900.00	
4240.32	Verkauf Containervignetten		31'000.00		33'000.00		28'642.70
4240.33	Kehrichtgebühren		340'000.00		340'000.00		343'625.90
4260.31	Rückerstattungen Dritter		21'000.00		28'000.00		18'355.59
4409.91	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen + Finanzaufwand SF		100.00		200.00		363.10
9011.30	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Abfall		62'400.00		56'700.00		62'784.89
74	Verbauungen	32'000.00	9'500.00	34'000.00	9'500.00	19'759.00	
	Nettoaufwand		22'500.00		24'500.00		19'759.00
741	Gewässerverbauungen	20'000.00		22'000.00		19'759.00	
	Nettoaufwand		20'000.00		22'000.00		19'759.00
7410	Gewässerverbauungen	20'000.00		22'000.00		19'759.00	
7410	Gewässerverbauungen	20'000.00		22'000.00		19'759.00	
3631.04	Beiträge an Kanton	20'000.00		22'000.00		19'759.00	
745	Naturgefahren	12'000.00	9'500.00	12'000.00	9'500.00		
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		
7450	Naturgefahren	12'000.00	9'500.00	12'000.00	9'500.00		
7450	Naturgefahren	12'000.00	9'500.00	12'000.00	9'500.00		
3134.02	Einsatzkostenversicherung	12'000.00		12'000.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		9'500.00		9'500.00		
77	Übriger Umweltschutz	223'270.00	28'200.00	211'750.00	28'200.00	210'299.30	28'032.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		195'070.00		183'550.00		182'266.85
771	Friedhof und Bestattung	166'770.00	28'200.00	167'500.00	28'200.00	162'536.55	24'736.45
	Nettoaufwand		138'570.00		139'300.00		137'800.10
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	166'770.00	28'200.00	167'500.00	28'200.00	162'536.55	24'736.45
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	166'770.00	28'200.00	167'500.00	28'200.00	162'536.55	24'736.45
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'300.00		13'300.00		12'924.55	
3101.31	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					123.65	
3110.31	Büromöbel und Geräte (Anschaffung)					19.25	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffung)	1'000.00		2'700.00		83.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung	3'500.00		3'500.00		2'108.75	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	4'800.00		4'800.00		4'222.15	
3130.12	Aufwand Gemeinschaftsgrab	3'000.00		3'000.00		3'384.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	70.00		200.00		141.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	7'000.00		8'000.00		1'215.50	
3144.13	Unterhalt Friedhofgebäude	14'100.00		11'000.00		21'812.80	
3144.14	Unterhalt Aufbahrungshalle	4'000.00		4'000.00		2'487.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'000.00		10'000.00		8'000.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					13.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	106'000.00		107'000.00		106'000.00	
4240.02	Grabunterhalt		15'000.00		15'000.00		9'530.80
4240.03	Grabgebühren		2'000.00		2'000.00		2'000.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000.00		3'000.00		5'700.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden		8'200.00		8'200.00		7'491.75
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						13.90
779	Umweltschutz	56'500.00		44'250.00		47'762.75	3'296.00
	Nettoaufwand		56'500.00		44'250.00		44'466.75
7790	Umweltschutz	56'500.00		44'250.00		47'762.75	3'296.00
7790	Umweltschutz	56'500.00		44'250.00		47'762.75	3'296.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'600.00		9'600.00		5'001.25	
3043.00	Ortszulagen			200.00		90.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	400.00		600.00		314.45	
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	100.00		300.00		61.00	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	100.00		200.00		78.20	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	100.00		150.00		76.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00				8'176.50	
3130.16	Projekte	22'000.00		22'000.00		27'560.70	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	3'800.00		3'800.00		203.75	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	5'000.00		4'000.00		4'900.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	1'400.00		1'400.00		1'300.00	
3637.05	Beiträge an Private	2'000.00		2'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter						3'296.00
79	Raumordnung	154'000.00	60'000.00	153'900.00	60'000.00	492'894.95	348'032.00
	Nettoaufwand		94'000.00		93'900.00		144'862.95
790	Raumordnung	154'000.00	60'000.00	153'900.00	60'000.00	492'894.95	348'032.00
	Nettoaufwand		94'000.00		93'900.00		144'862.95
7900	Raumordnung allgemein	66'400.00	60'000.00	66'400.00	60'000.00	405'276.95	348'032.00
7900	Raumordnung allgemein	66'400.00	60'000.00	66'400.00	60'000.00	405'276.95	348'032.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'400.00		1'400.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'400.00		30'400.00		33'664.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'000.00					
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten SF			11'000.00			
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	23'600.00		23'600.00		23'580.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					348'032.00	
4022.20	Mehrwertabschöpfung						348'032.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		60'000.00		60'000.00		
7907	Regionalkonferenzen	87'600.00		87'500.00		87'618.00	
7907	Regionalkonferenzen	87'600.00		87'500.00		87'618.00	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	87'600.00		87'500.00		87'618.00	
8	Volkswirtschaft	5'736'235.00	6'421'635.00	5'284'740.00	5'923'540.00	5'404'455.73	6'076'943.53
	Nettoertrag	685'400.00		638'800.00		672'487.80	
81	Landwirtschaft	300.00		300.00		317.90	
	Nettoaufwand		300.00		300.00		317.90
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	300.00		300.00		317.90	
	Nettoaufwand		300.00		300.00		317.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	300.00		300.00		317.90	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	300.00		300.00		317.90	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	100.00		100.00		120.00	
3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Hilfslohn)	100.00		200.00		71.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten					4.65	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse					1.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00				120.50	
84	Tourismus	900.00		900.00		878.00	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		878.00
840	Tourismus	900.00		900.00		878.00	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		878.00
8406	Regionaler Tourismus	900.00		900.00		878.00	
8406	Regionaler Tourismus	900.00		900.00		878.00	
3636.01	Beiträge an Vereine und Parteien	900.00		900.00		878.00	
87	Brennstoffe und Energie	5'735'035.00	6'421'635.00	5'283'540.00	5'923'540.00	5'403'259.83	6'076'943.53
	Nettoertrag	686'600.00		640'000.00		673'683.70	
871	Elektrizität	5'735'035.00	6'421'635.00	5'283'540.00	5'923'540.00	5'403'259.83	6'076'943.53
	Nettoertrag	686'600.00		640'000.00		673'683.70	
8710	Elektrizität allgemein		686'600.00		640'000.00		673'683.70
8710	Elektrizität allgemein		686'600.00		640'000.00		673'683.70
4602.01	Anteil an Gemeindeerträgen und Erträgen Gemeindeverbände		686'600.00		640'000.00		673'683.70
8711	Elektrizitätsnetz [Gemeindebetrieb]	5'735'035.00	5'735'035.00	5'283'540.00	5'283'540.00	5'403'259.83	5'403'259.83
8711	Elektrizitätsnetz	5'735'035.00	5'735'035.00	5'283'540.00	5'283'540.00	5'403'259.83	5'403'259.83
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	2'500.00		3'200.00		2'200.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	383'800.00		381'900.00		383'440.80	
3043.00	Ortszulagen	1'900.00		1'900.00		1'890.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV Verwaltungskosten	25'200.00		24'500.00		23'976.10	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	34'500.00		33'900.00		33'858.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8'200.00		10'300.00		9'370.95	
3054.00	AG-Beitrag Familienausgleichskasse	6'200.00		6'900.00		5'987.50	
3055.00	AG-Beiträge Krankentaggeldversicherungen	6'100.00		6'000.00		5'992.55	
3090.41	Aus- und Weiterbildung Personal	5'000.00		5'000.00		3'822.80	
3099.00	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00		290.00	
3100.41	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		249.70	
3101.41	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		7'309.25	
3101.43	Treibstoff	2'000.00		2'500.00		1'459.45	
3102.41	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		4'645.35	
3110.41	Büromöbel und Geräte (Anschaffung)	12'000.00		12'000.00		7'498.25	
3112.42	Dienstkleider	2'500.00		2'500.00		1'836.80	
3113.41	Hardware (Anschaffung)	3'000.00		3'000.00		2'562.25	
3120.02	Ver- und Entsorgung durch Gemeinde	500.00		300.00		520.00	
3120.41	Energieeinkauf Dritter	1'816'000.00		1'362'000.00		1'581'953.70	
3120.42	Netznutzungsentgelt Vorlieferanten	1'035'815.00		996'240.00		1'059'987.45	
3120.43	Swissgrid Systemdienstleistungen SDL	52'800.00		54'000.00		50'722.05	
3120.44	Netzzuschlag	759'000.00		774'000.00		754'632.80	
3120.46	Energie für EW-Gebäude	3'500.00		3'500.00		3'293.30	
3120.47	Zertifikatkauf HKN	88'000.00		98'000.00		38'070.00	
3130.05	Porti, Gebühren			8'000.00			
3130.16	Projekte					8'748.95	
3130.41	Dienstleistungen Dritter	75'000.00		75'000.00		77'175.50	
3130.42	Vorsteuerkürzung	9'800.00		8'000.00		9'744.30	
3130.44	Telefon, Kommunikation	10'000.00		1'000.00		10'821.82	
3130.45	ZFA Kommunikation	2'000.00		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'420.00		6'700.00		6'484.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	1'900.00		1'900.00		1'147.55	
3143.42	Unterhalt Leitungsnetz	50'000.00		50'000.00		28'726.25	
3144.41	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'400.00		2'000.00		2'167.40	
3144.42	Trafostationen	15'000.00		25'000.00		7'007.60	
3151.41	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'000.00		11'000.00		10'927.15	
3158.41	Unterhalt Software	20'000.00		20'000.00		12'745.75	
3158.42	Wartung/Support EDM/ZFA	7'000.00		5'500.00		7'064.50	
3158.43	Wartung/Support ZFA/ZMA	9'000.00		6'000.00		8'676.90	
3162.41	Kopierkosten	6'000.00		5'000.00		4'195.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen					1'063.45	
3170.41	Reisekosten und Spesen	3'000.00		4'000.00		422.25	
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen	8'000.00		8'000.00		7'200.00	
3181.41	Forderungsverluste Elektrizität	10'000.00		15'000.00		2'146.51	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3190.01	Selbstbehalt Versicherung					1'000.00	
3199.43	Allgemeiner Verwaltungsaufwand	800.00		800.00		721.74	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	65'335.00		36'000.00		21'718.40	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	40'000.00		52'000.00		35'294.20	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'665.00		61'000.00		24'898.95	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'000.00		5'000.00		3'793.00	
3300.95	Planmässige Abschreibungen best. VV	1'600.00		1'600.00		1'539.00	
3602.01	Gemeindeabgaben	690'000.00		690'000.00		673'683.70	
3612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke	35'000.00		24'800.00		35'000.00	
3636.41	Beiträge an Vereine und Parteien	6'500.00		6'500.00		5'795.00	
3690.41	Förderaktion	30'000.00		30'000.00		21'993.30	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	240'000.00		280'000.00		214'205.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK (Anschlussgebühren)	40'000.00		40'000.00		64'790.00	
4240.41	Energieverkauf		1'485'000.00		1'490'000.00		1'642'331.36
4240.42	Netznutzungsentgelt		2'044'190.00		2'017'700.00		2'102'236.80
4240.43	Swissgrid		50'160.00		51'300.00		52'859.15
4240.44	Netzzuschlag		721'050.00		735'300.00		759'896.20
4240.46	Gemeindeabgaben		650'000.00		640'000.00		613'683.70
4240.47	Energie Rücklieferung		7'000.00		6'500.00		6'695.10
4240.51	Anschlussgebühren Elektro		40'000.00		40'000.00		64'790.00
4260.41	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		51'910.07
4260.42	Rückerstattungen Dritter, Energie				20'000.00		90.00
4409.91	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen + Finanzaufwand SF		400.00		1'000.00		423.90
4612.91	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Gemeindewerke		35'300.00		33'800.00		21'100.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		173'635.00		155'600.00		87'243.55
9010.40	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss Elektro					106'791.36	
9011.40	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss Elektro		498'300.00		62'340.00		
9	Finanzen und Steuern	2'106'400.00	13'345'620.00	2'031'900.00	13'017'800.00	1'988'926.32	12'658'694.67
	Nettoertrag	11'239'220.00		10'985'900.00		10'669'768.35	
91	Steuern	150'000.00	11'385'000.00	220'000.00	10'873'000.00	176'704.42	11'034'358.95
	Nettoertrag	11'235'000.00		10'653'000.00		10'857'654.53	
910	Steuern	150'000.00	11'385'000.00	220'000.00	10'873'000.00	176'704.42	11'034'358.95
	Nettoertrag	11'235'000.00		10'653'000.00		10'857'654.53	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150'000.00	9'761'000.00	220'000.00	9'440'000.00	176'279.07	9'322'428.90
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150'000.00	9'761'000.00	220'000.00	9'440'000.00	176'279.07	9'322'428.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen			20'000.00		30'000.00	
3181.00	Forderungsverluste Gemeindesteuern	150'000.00		200'000.00		146'279.07	
4000.00	Einkommenssteuern		7'330'000.00		6'620'000.00		6'764'816.20
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		30'000.00		30'000.00		55'916.55
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		230'000.00		210'000.00		291'209.30
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-200'000.00		-180'000.00		-180'255.25
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-5'000.00		-5'000.00		-2'232.10
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen		820'000.00		640'000.00		702'804.30
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		50'000.00		40'000.00		46'012.10
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-40'000.00		-40'000.00		-31'014.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		195'000.00		195'000.00		225'019.30
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		16'000.00		15'000.00		16'805.95
4010.00	Gewinnsteuern		950'000.00		1'200'000.00		896'006.00
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		110'000.00		130'000.00		96'902.90
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-60'000.00		-60'000.00		-59'515.55
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen		220'000.00		300'000.00		387'273.55
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		20'000.00		10'000.00		18'221.10
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-5'000.00		-5'000.00		-5'731.15
4019.00	Holdingssteuern		80'000.00		320'000.00		79'472.70
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		20'717.00
9101	Sondersteuern		590'000.00		420'000.00	-0.65	706'092.70
9101	Sondersteuern		590'000.00		420'000.00	-0.65	706'092.70
3181.02	Forderungsverluste Sondersteuern					-0.65	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		400'000.00		300'000.00		462'426.60
4022.10	Sonderveranlagungen		190'000.00		120'000.00		243'309.70
4029.02	Eingang abgeschriebener Sondersteuern						356.40
9102	Liegenschaftssteuern		1'010'000.00		990'000.00	426.00	982'037.35
9102	Liegenschaftssteuern		1'010'000.00		990'000.00	426.00	982'037.35
3181.03	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					426.00	
4021.00	Liegenschaftssteuern		1'010'000.00		990'000.00		982'037.35
9103	Hundetaxe		24'000.00		23'000.00		23'800.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9103	Hundetaxe		24'000.00		23'000.00		23'800.00
4033.00	Hundesteuern		24'000.00		23'000.00		23'800.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	879'000.00	654'120.00	880'000.00	560'100.00	886'783.00	254'377.80
	Nettoaufwand		224'880.00		319'900.00		632'405.20
930	Finanz- und Lastenausgleich	879'000.00	654'120.00	880'000.00	560'100.00	886'783.00	254'377.80
	Nettoaufwand		224'880.00		319'900.00		632'405.20
9300	Finanz- und Lastenausgleich	879'000.00	654'120.00	880'000.00	560'100.00	886'783.00	254'377.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	879'000.00	654'120.00	880'000.00	560'100.00	886'783.00	254'377.80
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	799'000.00		769'000.00		775'961.00	
3910.04	Int. Verrechnung LA Selbstbehalt	80'000.00		111'000.00		110'822.00	
4612.92	Interne Verrechnung Polycor		4'370.00		4'390.00		4'287.00
4612.93	Interne Verrechnung eAlarm		1'750.00		1'756.00		1'714.80
4621.50	Finanzausgleichsbeiträge von Kanton				439'000.00		
4621.60	Vertikaler Lastenausgleich (sozio-demografischer Ausgleich)		125'000.00		114'954.00		110'822.00
4622.70	Disparitätenabbau		523'000.00				137'554.00
95	Ertragsanteile, übrige		170'000.00		70'000.00		148'184.60
	Nettoertrag	170'000.00		70'000.00		148'184.60	
950	Ertragsanteile, übrige		170'000.00		70'000.00		148'184.60
	Nettoertrag	170'000.00		70'000.00		148'184.60	
9500	Ertragsanteile, übrige		170'000.00		70'000.00		148'184.60
9500	Ertragsanteile, übrige		170'000.00		70'000.00		148'184.60
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		70'000.00		12'711.60
4600.00	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		140'000.00				135'473.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	593'400.00	638'500.00	447'900.00	459'700.00	441'440.90	582'707.15
	Nettoertrag	45'100.00		11'800.00		141'266.25	
961	Zinsen	113'000.00	143'600.00	117'500.00	130'800.00	99'666.88	149'496.60
	Nettoertrag	30'600.00		13'300.00		49'829.72	
9610	Zinsen	113'000.00	143'600.00	117'500.00	130'800.00	99'666.88	149'496.60

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	113'000.00	143'600.00	117'500.00	130'800.00	99'666.88	149'496.60
3181.04	Abschreibungen (Verzugszinse)	6'000.00		8'000.00		5'495.55	
3401.00	Vorauszahlungszins					658.15	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten					731.25	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	79'000.00		83'000.00		66'465.84	
3409.01	Übrige Passivzinsen	3'000.00		1'000.00		1'349.14	
3409.91	Interne Verrechnung von kalk. Zins und Finanzaufwand SF	12'000.00		12'500.00		11'866.90	
3499.01	Vergütungszinsen (NESKO)	13'000.00		13'000.00		13'086.15	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					13.90	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel				100.00		24.90
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		23'000.00		23'000.00		28'731.25
4401.02	Verzugszinsen (NESKO)		65'000.00		55'000.00		65'344.30
4420.01	Dividenden		9'000.00		7'000.00		8'800.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		20'000.00		20'000.00		20'750.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'600.00		25'700.00		25'846.15
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	480'400.00	494'900.00	330'400.00	328'900.00	315'280.60	322'010.55
	Nettoaufwand				1'500.00		
	Nettoertrag	14'500.00				6'729.95	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	480'400.00	494'900.00	330'400.00	328'900.00	315'280.60	322'010.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	480'400.00	494'900.00	330'400.00	328'900.00	315'280.60	322'010.55
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'100.00		2'100.00		2'133.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		500.00			
3110.01	Büromöbel und -geräte (Anschaffung)					42.50	
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'500.00		9'100.00		9'798.95	
3430.02	Unterhalt Hauptstrasse 16	8'000.00		6'600.00		14'924.70	
3430.03	Unterhalt Mühleweg 1	82'000.00		15'000.00		32'098.80	
3430.04	Unterhalt Mühleweg 2	28'000.00		6'000.00		2'283.25	
3430.06	Unterhalt Hauptstrasse 5	47'000.00		37'400.00		28'667.50	
3430.07	Unterhalt diverse Landparzellen	5'000.00		3'000.00		9'572.10	
3430.08	Unterhalt Hauptstrasse 11	4'000.00		4'000.00		2'190.90	
3430.09	Unterhalt Hauptstrasse 15	9'000.00		9'000.00		7'267.55	
3430.10	Unterhalt Mühleweg 1D	12'000.00		14'000.00		171.00	
3430.12	Unterhalt Bahnhofstrasse 2	36'000.00					
3430.13	Unterhalt Pfeidstrasse 24	2'000.00					
3439.03	Wasser, Energie, Heizmaterial	30'000.00		30'000.00		6'941.50	
3439.04	Abwasser- und Kehrrichtgebühren durch Gemeinde	15'000.00		11'000.00		14'806.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	140'000.00		132'000.00		133'673.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'200.00		25'000.00		24'862.50	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'600.00		25'700.00		25'846.15	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		7'704.45
4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		212'000.00		148'000.00		136'786.00
4430.02	Pachtzinse Liegenschaften FV		78'900.00		78'900.00		79'468.60
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		194'000.00		92'000.00		98'051.50
969	Finanzvermögen					26'493.42	111'200.00
	Nettoertrag					84'706.58	
9690	Finanzvermögen					26'493.42	111'200.00
9690	Finanzvermögen					26'493.42	111'200.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					26'384.22	
3499.02	Übriger Finanzaufwand					109.20	
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften						111'200.00
97	Rückverteilungen		3'000.00		6'000.00		2'582.30
	Nettoertrag	3'000.00		6'000.00		2'582.30	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		3'000.00		6'000.00		2'582.30
	Nettoertrag	3'000.00		6'000.00		2'582.30	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'000.00		6'000.00		2'582.30
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		3'000.00		6'000.00		2'582.30
4699.01	CO2-Abgabe		3'000.00		6'000.00		2'582.30
99	Nicht aufgeteilte Posten	484'000.00	495'000.00	484'000.00	1'049'000.00	483'998.00	636'483.87
	Nettoertrag	11'000.00		565'000.00		152'485.87	
990	Nicht aufgeteilte Posten	484'000.00		484'000.00		483'998.00	
	Nettoaufwand		484'000.00		484'000.00		483'998.00
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	484'000.00		484'000.00		483'998.00	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	484'000.00		484'000.00		483'998.00	
3300.95	Planmässige Abschreibungen best. VV	484'000.00		484'000.00		483'998.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
999	Abschluss		495'000.00		1'049'000.00		636'483.87
	Nettoertrag	495'000.00		1'049'000.00		636'483.87	
9990	Abschluss		495'000.00		1'049'000.00		636'483.87
9990	Abschluss		495'000.00		1'049'000.00		636'483.87
9001.01	Aufwandüberschuss		495'000.00		1'049'000.00		636'483.87

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	Erfolgsrechnung	39'100'355.00	39'100'355.00	36'875'890.00	36'875'890.00	36'981'808.45	36'981'808.45
3	Aufwand	39'100'355.00		36'851'929.00		36'875'017.09	
30	Personalaufwand	6'623'670.00		6'357'540.00		6'746'745.65	
300	Behörden und Kommissionen	211'340.00		220'040.00		223'756.20	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	211'340.00		220'040.00		223'756.20	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'302'500.00		5'059'900.00		5'446'061.65	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'302'500.00		5'059'900.00		5'446'061.65	
304	Zulagen	20'550.00		23'850.00		22'612.90	
3043	Wohnungszulagen	20'550.00		23'850.00		22'612.90	
305	Arbeitgeberbeiträge	966'200.00		940'350.00		979'983.40	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	331'450.00		315'050.00		337'957.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	380'000.00		370'500.00		367'133.15	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	95'850.00		94'250.00		108'271.60	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80'900.00		84'100.00		84'293.55	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	78'000.00		76'450.00		82'327.60	
306	Arbeitgeberleistungen	32'100.00		30'200.00			
3064	Überbrückungsrenten	32'100.00		30'200.00			
309	Übriger Personalaufwand	90'980.00		83'200.00		74'331.50	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	84'200.00		77'100.00		56'467.55	
3091	Personalwerbung	2'200.00		2'200.00		2'937.75	
3099	Übriger Personalaufwand	4'580.00		3'900.00		14'926.20	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'918'585.00		7'289'810.00		7'292'336.75	
310	Material- und Warenaufwand	488'470.00		473'700.00		496'282.07	
3100	Büromaterial	20'000.00		20'100.00		16'122.75	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	253'800.00		246'100.00		282'540.05	
3102	Drucksachen, Publikationen	68'350.00		53'150.00		62'195.20	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'500.00		5'200.00		4'352.65	
3104	Lehrmittel	134'020.00		135'350.00		114'151.22	
3105	Lebensmittel	6'800.00		13'800.00		16'920.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	Nicht aktivierbare Anlagen	354'170.00		307'250.00		242'039.90	
3110	Büromöbel und Geräte	52'000.00		77'650.00		43'745.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	226'090.00		159'100.00		102'526.70	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	49'500.00		49'500.00		39'884.65	
3113	Hardware	25'280.00		19'000.00		34'750.50	
3118	Immateriellen Anlagen	1'300.00		2'000.00		21'132.40	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	4'145'615.00		3'682'840.00		3'842'577.90	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	4'145'615.00		3'682'840.00		3'842'577.90	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'235'260.00		1'101'550.00		1'176'272.58	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'071'530.00		946'500.00		1'033'575.23	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	28'000.00		25'000.00		37'819.50	
3134	Sachversicherungsprämien	107'230.00		100'050.00		86'640.25	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	18'000.00		19'000.00		7'602.10	
3137	Steuern und Abgaben	10'500.00		11'000.00		10'635.50	
314	Baulicher Unterhalt	811'210.00		804'130.00		667'800.55	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'800.00		11'800.00		1'419.25	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	192'800.00		155'000.00		184'230.75	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	194'600.00		178'200.00		130'875.20	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	413'010.00		459'130.00		351'275.35	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	338'650.00		290'220.00		277'120.65	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	11'500.00		9'600.00		5'726.25	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	117'200.00		79'800.00		65'264.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	209'950.00		200'820.00		206'129.45	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	161'130.00		146'930.00		203'194.75	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	99'480.00		99'780.00		107'310.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	25'050.00		10'050.00		60'692.15	
3162	Raten für operatives Leasing	36'600.00		37'100.00		35'192.60	
317	Spesenentschädigungen	141'780.00		163'290.00		105'885.06	
3170	Reisekosten und Spesen	64'000.00		66'290.00		45'555.81	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	77'780.00		97'000.00		60'329.25	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	185'500.00		264'100.00		224'265.90	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	8'000.00		28'000.00		35'400.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	177'500.00		236'100.00		188'865.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	56'800.00		55'800.00		56'897.39	
3190	Schadenersatzleistungen					8'733.20	
3199	Übriger Betriebsaufwand	56'800.00		55'800.00		48'164.19	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'102'520.00		1'108'020.00		895'236.35	
330	Sachanlagen VV	1'048'520.00		1'033'020.00		820'245.35	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'048'520.00		1'033'020.00		820'245.35	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	54'000.00		75'000.00		74'991.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	54'000.00		75'000.00		74'991.00	
34	Finanzaufwand	385'000.00		245'500.00		213'190.23	
340	Zinsaufwand	94'000.00		96'500.00		81'071.28	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten					1'389.40	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	79'000.00		83'000.00		66'465.84	
3409	Übrige Passivzinsen	15'000.00		13'500.00		13'216.04	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	278'000.00		136'000.00		118'923.60	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	233'000.00		95'000.00		97'175.80	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	45'000.00		41'000.00		21'747.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand	13'000.00		13'000.00		13'195.35	
3499	Übriger Finanzaufwand	13'000.00		13'000.00		13'195.35	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	301'000.00		320'000.00		318'149.65	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	301'000.00		320'000.00		318'149.65	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	301'000.00		320'000.00		318'149.65	
36	Transferaufwand	21'979'580.00		20'675'059.00		20'215'035.61	
360	Ertragsanteile an Dritte	690'000.00		690'000.00		673'683.70	
3620	Ertragsanteile an Gde.u.Gde.verbände	690'000.00		690'000.00		673'683.70	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	5'461'970.00		5'308'579.00		5'225'012.35	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	4'128'800.00		3'933'000.00		3'853'071.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'333'170.00		1'375'579.00		1'371'941.15	
362	Finanz- und Lastenausgleich	799'000.00		769'000.00		775'961.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	799'000.00		769'000.00		775'961.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	14'998'610.00		13'877'480.00		13'518'385.26	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'915'000.00		1'845'000.00		1'778'050.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	328'900.00		320'800.00		314'594.95	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	121'800.00		124'900.00		117'994.60	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	729'410.00		185'180.00		280'907.65	
3637	Beiträge an private Haushalte	11'903'500.00		11'401'600.00		11'026'838.06	
369	Verschiedener Transferaufwand	30'000.00		30'000.00		21'993.30	
3690	Übriger Transferaufwand	30'000.00		30'000.00		21'993.30	
38	Ausserordentlicher Aufwand	420'000.00		452'000.00		760'714.50	
389	Einlagen in das Eigenkapital	420'000.00		452'000.00		760'714.50	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	420'000.00		452'000.00		760'714.50	
39	Interne Verrechnungen	370'000.00		404'000.00		433'608.35	
390	Material- und Warenbezüge	20'300.00		21'400.00		22'858.00	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	20'300.00		21'400.00		22'858.00	
391	Dienstleistungen	247'700.00		287'500.00		298'032.50	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	247'700.00		287'500.00		298'032.50	
392	Pacht, Mieten, Benützungskosten	75'400.00		69'400.00		86'857.80	
3920	Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.	75'400.00		69'400.00		86'857.80	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	26'600.00		25'700.00		25'860.05	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	26'600.00		25'700.00		25'860.05	
4	Ertrag		37'737'155.00		35'604'950.00		36'231'389.66
40	Fiskalertrag		11'415'000.00		10'943'000.00		11'395'102.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen		8'426'000.00		7'525'000.00		7'889'082.35
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		7'385'000.00		6'675'000.00		6'929'454.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		830'000.00		640'000.00		717'802.40
4002	Quellensteuern natürliche Personen		211'000.00		210'000.00		241'825.25
401	Direkte Steuern juristische Personen		1'315'000.00		1'895'000.00		1'412'629.55
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		1'000'000.00		1'270'000.00		933'393.35
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		235'000.00		305'000.00		399'763.50
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		80'000.00		320'000.00		79'472.70
402	Übrige direkte Steuern		1'650'000.00		1'500'000.00		2'069'590.65
4021	Grundsteuern		1'010'000.00		990'000.00		982'037.35
4022	Vermögensgewinnsteuern		590'000.00		420'000.00		1'053'768.30
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		70'000.00		12'711.60
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		20'000.00		21'073.40
403	Besitz- und Aufwandsteuern		24'000.00		23'000.00		23'800.00
4033	Hundesteuer		24'000.00		23'000.00		23'800.00
41	Regalien und Konzessionen		5'800.00		5'800.00		5'562.00
412	Konzessionen		5'800.00		5'800.00		5'562.00
4120	Konzessionen		5'800.00		5'800.00		5'562.00
42	Entgelte		9'705'800.00		10'358'800.00		10'760'890.81
420	Ersatzabgaben		192'000.00		195'000.00		188'900.95
4200	Ersatzabgaben		192'000.00		195'000.00		188'900.95
421	Gebühren für Amtshandlungen		98'000.00		111'000.00		93'326.95
4210	Gebühren für Amtshandlungen		98'000.00		111'000.00		93'326.95
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		6'317'400.00		6'400'200.00		6'624'217.41
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		6'317'400.00		6'400'200.00		6'624'217.41
425	Erlös aus Verkäufen		62'500.00		66'000.00		56'096.54
4250	Verkäufe		62'500.00		66'000.00		56'096.54
426	Rückerstattungen		3'012'400.00		3'564'100.00		3'775'388.96
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'012'400.00		3'564'100.00		3'775'388.96
427	Bussen		23'500.00		22'500.00		22'960.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4270	Bussen		23'500.00		22'500.00		22'960.00
44	Finanzertrag		498'400.00		423'100.00		561'665.60
440	Zinsertrag		99'300.00		89'700.00		105'967.35
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften				100.00		24.90
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		88'000.00		78'000.00		94'075.55
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		11'300.00		11'600.00		11'866.90
442	Beteiligungsertrag FV		9'000.00		7'000.00		8'800.00
4420	Dividenden		9'000.00		7'000.00		8'800.00
443	Liegenschaftenertrag FV		301'900.00		237'900.00		222'204.60
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		290'900.00		226'900.00		216'254.60
4432	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften FV		11'000.00		11'000.00		5'950.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						111'200.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						111'200.00
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		20'000.00		20'000.00		20'750.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		20'000.00		20'000.00		20'750.00
447	Liegenschaftenertrag VV		68'200.00		68'500.00		92'743.65
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		66'700.00		66'700.00		92'278.65
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		1'500.00		1'800.00		465.00
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		127'200.00		130'500.00		142'260.30
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		127'200.00		130'500.00		142'260.30
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		127'200.00		130'500.00		142'260.30
46	Transferertrag		15'187'320.00		13'032'150.00		12'747'005.00
460	Ertragsanteile		826'600.00		640'000.00		809'156.70
4600	Anteil an Bundeserträgen		140'000.00				135'473.00
4602	Anteil an Gemeinderträgen u.Gde.verbände		686'600.00		640'000.00		673'683.70
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		13'141'420.00		11'248'296.00		11'136'710.75
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		12'030'200.00		10'247'900.00		10'113'676.45
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'111'220.00		1'000'396.00		1'023'034.30

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand Ertrag
462	Finanz- und Lastenausgleich		648'000.00		553'954.00	248'376.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		125'000.00		553'954.00	110'822.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		523'000.00			137'554.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		568'300.00		583'900.00	550'179.25
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		498'300.00		513'900.00	480'179.25
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		70'000.00		70'000.00	70'000.00
469	Übriger Transferertrag		3'000.00		6'000.00	2'582.30
4699	Rückverteilungen		3'000.00		6'000.00	2'582.30
48	Ausserordentlicher Ertrag		427'635.00		307'600.00	185'295.05
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		427'635.00		307'600.00	185'295.05
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		427'635.00		307'600.00	185'295.05
49	Interne Verrechnungen		370'000.00		404'000.00	433'608.35
490	Material- und Warenbezüge		20'300.00		21'400.00	22'858.00
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		20'300.00		21'400.00	22'858.00
491	Dienstleistungen		247'700.00		287'500.00	298'032.50
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		247'700.00		287'500.00	298'032.50
492	Pacht, Mieten, Benützungskosten		75'400.00		69'400.00	86'857.80
4920	Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.		75'400.00		69'400.00	86'857.80
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'600.00		25'700.00	25'860.05
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'600.00		25'700.00	25'860.05
9	Abschlusskonten		1'363'200.00	23'961.00	1'270'940.00	106'791.36
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'363'200.00	23'961.00	1'270'940.00	106'791.36
900	Abschluss Erfolgsrechnung		1'363'200.00	23'961.00	1'270'940.00	106'791.36
9001	Aufwandüberschuss		495'000.00		1'049'000.00	636'483.87
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			23'961.00		106'791.36
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		868'200.00		221'940.00	113'934.92