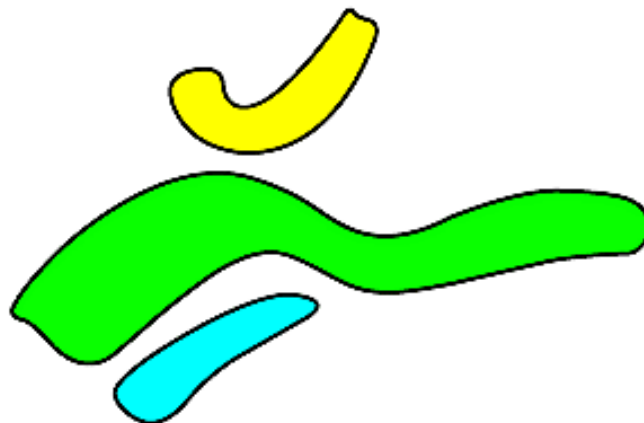


Jahresrechnung 2023

Nach HRM2



W o h l e n

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

Inhalt

1	Berichterstattung	4
1.1	Allgemeines	4
1.2	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1.3	Spezialfinanzierungen.....	5
2	Eckdaten	6
2.1	Übersicht	6
2.2	Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis	7
2.3	Gestufte Erfolgsausweise	7
2.3.1	Gesamter Haushalt	7
2.3.2	Allgemeiner Haushalt	8
2.3.3	Wasserversorgung	9
2.3.4	Abwasserentsorgung	10
2.3.5	Abfall	11
2.3.6	Gasversorgung	12
3	Bilanz	13
4	Funktionen	14
4.1	Erfolgsrechnung	14
4.2	Investitionsrechnung	18
5	Sachgruppen	20
5.1	Erfolgsrechnung	20
5.1.1	Betrieblicher Aufwand.....	20
5.1.2	Betrieblicher Ertrag	22
5.1.3	Finanzaufwand / Finanzertrag.....	24
5.2	Investitionsrechnung	24
6	Geldflussrechnung	25
7	Finanzkennzahlen	27
7.1	Gesamthaushalt.....	27
7.2	Allgemeiner Haushalt	28
7.3	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	29
7.4	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	29
7.5	Spezialfinanzierung Abfall	30
7.6	Spezialfinanzierung Gasversorgung	30
8	Antrag der Exekutive	31
9	Bestätigungsbericht	32
10	Genehmigung der Jahresrechnung	34
11	Anhang	35
11.1	Regelwerk.....	35
11.1.1	Angewendetes Regelwerk	35
11.1.2	Bewertung Finanzvermögen	35
11.1.3	Bewertung Verwaltungsvermögen	35
11.1.4	Aktivierungsgrenzen.....	35

11.1.5	Bestehendes Verwaltungsvermögen	36
11.2	Grundlagen der Jahresrechnung	36
11.3	Eigenkapitalnachweis	36
11.3.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	37
11.3.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	37
11.3.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)	37
11.3.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	37
11.3.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	37
11.4	Rückstellungsspiegel	38
11.5	Beteiligungsspiegel	39
11.6	Gewährleistungsspiegel	40
11.7	Anlagespiegel	41
11.8	Kreditkontrolle.....	42
11.8.1	Verpflichtungskredite für Investitionen	42
11.8.2	Nachkredite	45
11.9	Weitere massgebende Angaben	49
11.9.1	Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Wasser	49
11.9.2	Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Abwasser	50
12	Details zur Rechnung	51
12.1	Bilanz.....	51
12.2	Erfolgsrechnung nach Funktionen.....	51
12.3	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen.....	51
12.4	Investitionsrechnung nach Funktionen.....	51
12.5	Investitionsrechnung nach Sachgruppen	51

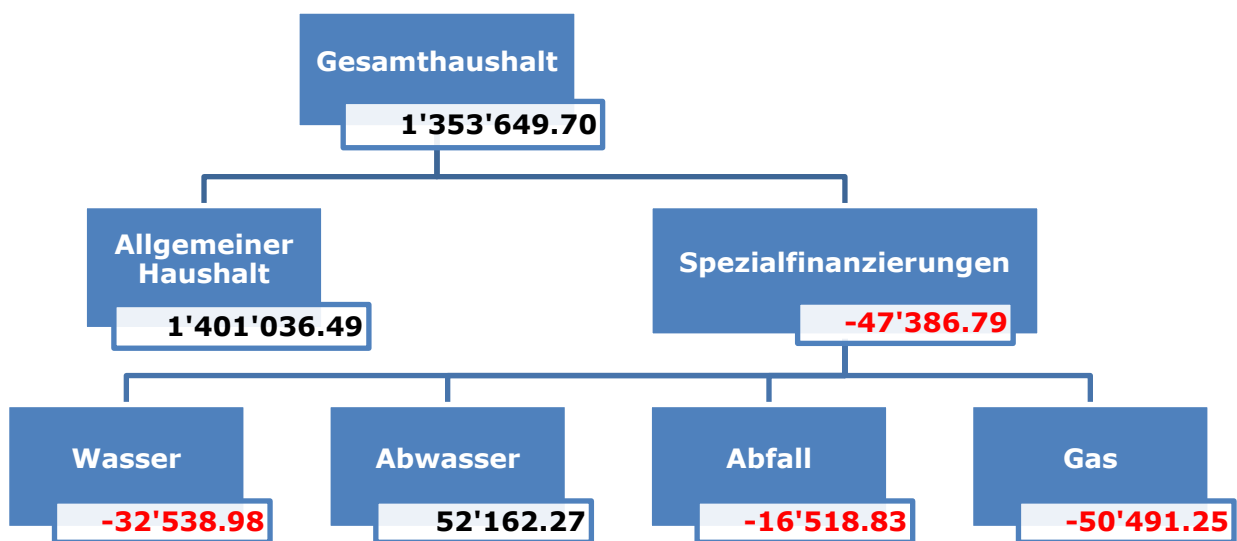
JAHRESRECHNUNG 2023

1 Berichterstattung

• Allgemeines

Die Jahresrechnung 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11) erstellt. Zum Einsatz gelangte die Gemein- desoftware Abacus und NEST/IS-E.

• Auf einen Blick (Management Summary)



- Die Erfolgsrechnung des **Allgemeinen Haushalts** (steuerfinanziert) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'401'036.49 ab; dieser wird dem Bilanzüberschuss (Eigenkapital) zugeführt.
- Der Bilanzüberschuss beträgt per 31. Dezember 2023 Fr. 10'111'692.26. Die Finanzpolitische Reserve beläuft sich auf Fr. 3'442'651.64.
- Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss Beschluss der Gemeindeversammlung vom 1. Dezember 2015 innert der maximalen Frist von 16 Jahren, das heisst linear mit 6.25 %, abgeschrieben. Die Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen des Allgemeinen Haushalts betragen Fr. 1'018'586.00.
- Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und den neuen Buchwerten wurde in die Neubewertungsreserve eingelegt. Diese Reserve konnte nach Ablauf von 5 Jahren im Jahr 2021 erstmals teilweise zu Gunsten des Allgemeinen Haushalts aufgelöst werden und beträgt nun per 31.12.2023 Fr. 3'558'073.06.
- 2023 wurden Nettoinvestitionen im Umfang von Fr. 3'382'760.15 getätigt, wovon Fr. 1'888'405.35 für den Allgemeinen Haushalt, Fr. 1'025'575.80 für die Wasserversorgung, Fr. 339'025.95 für die Abwasserentsorgung und Fr. 129'753.05 für die Abfallentsorgung angefallen sind.

-	Nachkredite 2023:	
	Total gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat (G/GR)	1'280'272.45
	Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat (NG/GR)	103'404.80
	Total unechte Kreditüberschreitung (U)	0.00
	Total im Zuständigkeitsbereich Gemeinderat	1'383'677.25
	Total gebunden, zur Kenntnis Gemeindeversammlung (G/GV)	5'120'466.61
	Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeindeversammlung (NG/GV)	0.00
	Total im Zuständigkeitsbereich Gemeindeversammlung	5'120'466.61
	Gesamttotal Nachkredite	6'504'143.86

- **Spezialfinanzierungen**
(Gebührenfinanzierte Bereiche gemäss Art. 30 Bst. b FHDV)

SF Wasserversorgung

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	- 32'538.98	1'420.76
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	6'339'720.80	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	4'905'695.43	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	158'788.89	

SF Abwasserentsorgung

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	52'162.27	9'969.00
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	4'172'941.85	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	15'303'080.15	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	599'792.26	

SF Abfall

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	- 16'518.83	- 62'945.50
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	351'157.60	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	0.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	979'031.71	

SF Gas

	Rechnungsjahr	Budget
Erfolg	- 50'491.25	2'920.35
Verwaltungsvermögen per 31.12.2023	12'261.15	
Bestand Werterhalt per 31.12.2023	0.00	
Eigenkapital SF per 31.12.2023	380'418.55	

2 Eckdaten

• Übersicht

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	1'353'649.70	-48'635.39	1'970'305.23
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	1'401'036.49	0.00	1'774'863.07
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	-47'386.79	-48'635.39	195'442.16

Steuerertrag natürliche Personen	24'743'814.80	23'460'000.00	23'753'429.10
Steuerertrag juristische Personen	418'840.45	301'400.00	627'000.20
Liegenschaftssteuer	2'111'914.25	2'090'000.00	2'108'662.10

Nettoinvestitionen	3'382'760.15	5'481'000.00	3'480'483.80
--------------------	---------------------	---------------------	---------------------

Bestand Finanzvermögen	32'904'227.46		33'122'398.54
Bestand Verwaltungsvermögen Gesamthaushalt	35'452'714.10		34'286'047.30
Bestand Verwaltungsvermögen Allgemeiner Haushalt	24'690'728.45		24'884'313.50
Bestand Verwaltungsvermögen Spezialfinanzierungen	10'761'985.65		9'401'733.80
Fremdkapital	21'464'788.42		23'449'446.89
Eigenkapital	46'892'153.14		43'958'998.95
Reserven	3'442'651.64		3'442'651.64
Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	10'111'692.26		8'710'655.77

Unter dem Begriff Eigenkapital werden die Verpflichtungen gegenüber den Spezialfinanzierungen (Fr. 5'200'469.63), die Vorfinanzierungen (Landschafts- und Ortsbildschutz, SF Ausgleich von Planungsvorteilen, Werterhalt Wasser und Abwasser; Fr. 23'881'972.75), die finanzpolitische Reserve (Fr. 3'442'651.64), die Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Fr. 4'255'366.86) sowie der Bilanzüberschuss (Fr. 10'111'692.26) zusammengefasst.

• Selbstfinanzierung / Finanzierungsergebnis

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	
90	Ergebnis Gesamthaushalt	1'353'649.70	-48'635.39	1'970'305.23
33	Abschreibung Verwaltungsvermögen	2'216'093.35	2'238'222.90	1'971'778.50
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'257'933.75	1'185'000.00	1'197'823.35
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-126'440.90	-217'193.15	-119'667.65
364	Wertberichtigung Darlehen VV			
365	Wertberichtigung Beteiligungen VV			
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge			
383	Zusätzliche Abschreibungen			
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'676'578.72	871'701.80	605'485.25
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'228'567.08	-2'171'054.65	-2'190'696.88
	Selbstfinanzierung	5'149'247.54	1'858'041.51	3'435'027.80
Nettoinvestitionen				
5	Investitionsausgaben	3'543'614.10	5'481'000.00	3'560'606.90
6	Investitionseinnahmen	160'853.95		80'123.10
	Nettoinvestitionen	3'382'760.15	5'481'000.00	3'480'483.80
	Finanzierungsergebnis	1'766'487.39	-3'622'958.49	-45'456.00

• Gestufte Erfolgsausweise

2..1 Gesamter Haushalt

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022	
Betrieblicher Aufwand				
30	Personalaufwand	12'508'726.37	12'304'779.00	11'928'576.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'453'978.60	9'740'502.85	9'293'137.27
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'216'093.35	2'238'222.90	1'971'778.50
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'257'933.75	1'185'000.00	1'197'823.35
36	Transferaufwand	29'346'041.21	28'271'993.30	28'789'429.21
37	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Aufwand	55'782'773.28	53'740'498.05	53'180'744.73
Betrieblicher Ertrag				
40	Fiskalertrag	29'091'179.60	27'130'200.00	28'231'822.55
41	Regalien und Konzessionen	321'355.40	347'000.00	340'019.65
42	Entgelte	10'804'449.46	9'694'400.00	10'076'807.68
43	Verschiedene Erträge	2'617'330.72	13'000.00	12'070.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	126'440.90	217'193.15	119'667.65
46	Transferertrag	13'819'978.19	13'860'229.90	13'800'845.66
47	Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
	Betrieblicher Ertrag	56'780'734.27	51'262'023.05	52'581'233.19
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	997'960.99	-2'478'475.00	-599'511.54
34	Finanzaufwand	579'242.25	111'015.76	158'765.85
44	Finanzertrag	1'382'942.60	1'241'502.52	1'143'370.99
	Ergebnis aus Finanzierung	803'700.35	1'130'486.76	984'605.14
	Operatives Ergebnis	1'801'661.34	-1'347'988.24	385'093.60
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'676'578.72	871'701.80	605'485.25
48	Ausserordentlicher Ertrag	2'228'567.08	2'171'054.65	2'190'696.88
	Ausserordentliches Ergebnis	-448'011.64	1'299'352.85	1'585'211.63
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'353'649.70	-48'635.39	1'970'305.23

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

2..2 Allgemeiner Haushalt

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	11'814'115.32	11'601'473.00	11'248'527.17
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'642'458.72	7'052'322.85	6'630'603.21
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'076'305.40	2'057'073.90	1'848'058.85
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	55'088.75	0.00	30'626.40
36 Transferaufwand	29'079'351.66	27'992'972.15	28'505'880.11
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	50'667'319.85	48'703'841.90	48'263'695.74
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	29'091'179.60	27'130'200.00	28'231'822.55
41 Regalien und Konzessionen	321'355.40	347'000.00	340'019.65
42 Entgelte	6'354'466.77	5'256'900.00	5'471'039.23
43 Verschiedene Erträge	2'617'330.72	13'000.00	12'070.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	49'096.15	0.00
46 Transferertrag	13'772'879.24	13'811'229.90	13'747'601.36
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	52'157'211.73	46'607'426.05	47'802'552.79
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	1'489'891.88	-2'096'415.85	-461'142.95
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	579'242.25	111'015.76	158'765.85
44 Finanzertrag	1'259'006.50	1'228'686.76	1'130'168.24
Ergebnis aus Finanzierung	679'764.25	1'117'671.00	971'402.39
Operatives Ergebnis	2'169'656.13	-978'744.85	510'259.44
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'676'578.72	871'701.80	605'485.25
48 Ausserordentlicher Ertrag	1'907'959.08	1'850'446.65	1'870'088.88
Ausserordentliches Ergebnis	-768'619.64	978'744.85	1'264'603.63
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	1'401'036.49	0.00	1'774'863.07

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Die Rechnung 2023 des **Allgemeinen Haushalts** (= ohne Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall und Gas) schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 1'401'036.49 ab. Gegenüber dem Budget, welches mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 804'701.80 rechnete, beträgt die Besserstellung somit Fr. 596'334.69. Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'401'036.49 wird dem Bilanzüberschuss zugeführt.

Das betriebliche Ergebnis weist einen Ertrag von Fr. 1'489'891.88 und das Ergebnis aus Finanzierung einen Ertrag von Fr. 2'169'656.13 aus. Im ausserordentlichen Aufwand ist die Einlage in die Spezialfinanzierungen Arten- und Landschaftsschutz und Mehrwertabschöpfung enthalten. Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Mehrwertabschöpfung und Arten- und Landschaftsschutz sowie die Entnahme aus der Neubewertungsreserve sind im ausserordentlichen Ertrag verbucht.

2..3 Wasserversorgung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	157'852.38	165'571.00	161'748.95
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	847'805.20	855'432.00	798'696.01
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	67'494.65	90'038.00	63'959.70
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	321'150.00	320'000.00	294'300.00
36 Transferaufwand	20'917.15	24'000.00	23'917.15
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'415'219.38	1'455'041.00	1'342'621.81
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	991'762.00	1'043'000.00	1'031'606.60
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	67'494.65	90'038.00	63'959.70
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'059'256.65	1'133'038.00	1'095'566.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-355'962.73	-322'003.00	-247'055.51
Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	2'815.75	2'815.76	2'815.75
Ergebnis aus Finanzierung	2'815.75	2'815.76	2'815.75
Operatives Ergebnis	-353'146.98	-319'187.24	-244'239.76
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	320'608.00	320'608.00	320'608.00
Ausserordentliches Ergebnis	320'608.00	320'608.00	320'608.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-32'538.98	1'420.76	76'368.24

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden nach Nutzungsdauer (80 Jahre, 1.25 %) berechnet. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen durch Auflösung der Spezialfinanzierung Werterhaltung zulässig. In die Spezialfinanzierung Werterhaltung werden nebst der ordentlichen Quote auf den Wiederbeschaffungswerten (Fr. 277'500.00) auch die vereinnahmten Anschlussgebühren (Fr. 43'650.00) eingelegt. Diese Reserve betrug nach Entnahme des Betrages für die ordentlichen Abschreibungen (Fr. 67'494.65) per 31.12.2023 noch Fr. 4'905'695.43.

Der Aufwandüberschuss der Rechnung der Wasserversorgung von Fr. 32'538.98 wurde der Spezialfinanzierungsreserve entnommen, welche per Ende 2023 einen Bestand von Fr. 158'788.89 aufwies.

2..4 Abwasserentsorgung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	392'239.60	390'572.00	377'001.99
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	686'119.33	689'459.00	669'177.81
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	58'916.25	78'059.00	55'707.95
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	881'695.00	865'000.00	872'896.95
36 Transferaufwand	148'042.00	159'500.00	151'295.25
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	2'167'012.18	2'182'590.00	2'126'079.95
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	2'018'126.65	2'064'500.00	2'094'495.47
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	58'946.25	78'059.00	55'707.95
46 Transferertrag	30'750.00	40'000.00	44'750.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	2'107'822.90	2'182'559.00	2'194'953.42
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-59'189.28	-31.00	68'873.47
Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	111'351.55	10'000.00	10'387.00
Ergebnis aus Finanzierung	111'351.55	10'000.00	10'387.00
Operatives Ergebnis	52'162.27	9'969.00	79'260.47
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	52'162.27	9'969.00	79'260.47

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden nach Nutzungsdauer (80 Jahre, 1.25 %) berechnet. Es sind keine zusätzlichen Abschreibungen durch Auflösung der Spezialfinanzierung Werterhaltung zulässig. In die Spezialfinanzierung Werterhaltung werden nebst der ordentlichen Quote auf den Wiederbeschaffungswerten (Fr. 816'100.00) auch die vereinnahmten Anschlussgebühren (Fr. 65'595.00) eingelegt. Der Bestand dieser Reserve betrug nach Entnahme des Betrages für die ordentlichen Abschreibungen (Fr. 58'946.25) per 31.12.2023 noch Fr. 15'303'080.15.

Der Ertragsüberschuss der Rechnung der Abwasserentsorgung von Fr. 52'162.27 wurde in die Spezialfinanzierungsreserve eingelegt, welche per Ende 2023 einen Bestand von Fr. 599'792.26 aufwies.

2..5 Abfall

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	144'519.07	147'163.00	141'298.29
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	826'829.70	898'461.00	839'532.29
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	13'377.05	13'052.00	4'052.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	78'071.50	75'269.50	88'683.10
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	1'062'797.32	1'133'945.50	1'073'565.68
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	1'023'804.09	1'062'000.00	1'076'300.43
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	16'348.95	9'000.00	8'494.30
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	1'040'153.04	1'071'000.00	1'084'794.73
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-22'644.28	-62'945.50	11'229.05
Ergebnis aus Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	6'125.45	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	6'125.45	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-16'518.83	-62'945.50	11'229.05
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'518.83	-62'945.50	11'229.05

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Die Spezialfinanzierung Abfall schloss besser als budgetiert ab. Die Differenz ergibt sich durch die tieferen Ausgaben beim Hauskehrrecht und bei den öffentlichen Sammelstellen. Der Aufwandüberschuss von Fr. 16'518.83 wurde der Spezialfinanzierungsreserve entnommen, welche per Ende 2023 einen Bestand von Fr. 979'031.71 aufwies.

2..6 Gasversorgung

	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2022
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	0.00	0.00	0.00
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	450'765.65	244'828.00	355'127.95
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
36 Transferaufwand	19'658.90	20'251.65	19'653.60
37 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Aufwand	470'424.55	265'079.65	374'781.55
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	0.00	0.00	0.00
41 Regalien und Konzessionen	0.00	0.00	0.00
42 Entgelte	416'289.95	268'000.00	403'365.95
43 Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
46 Transferertrag	0.00	0.00	0.00
47 Durchlaufende Beiträge	0.00	0.00	0.00
Betrieblicher Ertrag	416'289.95	268'000.00	403'365.95
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-54'134.60	2'920.35	28'584.40
Finanzierung			
34 Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
44 Finanzertrag	3'643.35	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	3'643.35	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-50'491.25	2'920.35	28'584.40
Ausserordentliches Ergebnis			
38 Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-50'491.25	2'920.35	28'584.40

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Der starke Anstieg des Gaspreises führte zu Mehraufwand und auch Mehrertrag. Es resultiert 2023 ein Aufwandüberschuss von Fr. 50'491.25. Der Bestand der Spezialfinanzierungsreserve betrug per Ende Jahr Fr. 380'418.55.

3 Bilanz

		Rechnung 2022	Rechnung 2023	Veränderung
1	Aktiven	67'408'445.84	68'356'941.56	
10	Finanzvermögen	33'122'398.54	32'904'227.46	-218'171.08
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	4'466'576.55	3'848'950.69	-617'625.86
101	Forderungen	14'276'022.34	14'967'205.57	691'183.23
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	309'642.10	6'012.80	-303'629.30
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	52'281.55	45'182.40	-7'099.15
108	Sachanlagen FV	14'017'876.00	14'036'876.00	19'000.00
14	Verwaltungsvermögen	34'286'047.30	35'452'714.10	1'166'666.80
140	Sachanlagen VV	32'179'016.30	33'194'264.70	1'015'248.40
142	Immaterielle Anlagen	640'730.00	792'148.40	151'418.40
144	Darlehen	290'000.00	290'000.00	-
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'176'301.00	1'176'301.00	-
2	Passiven	67'408'445.84	68'356'941.56	
20	Fremdkapital	23'449'446.89	21'464'788.42	-1'984'658.47
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'133'133.83	3'070'854.77	937'720.94
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	232'120.05	276'519.55	44'399.50
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'757'000.00	1'757'000.00	-
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'000'000.00	13'000'000.00	-3'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'106'929.60	3'115'151.20	8'221.60
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	220'263.41	245'262.90	24'999.49
29	Eigenkapital	43'958'998.95	46'892'153.14	2'933'154.19
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'513'375.67	5'200'469.63	-312'906.04
293	Vorfinanzierungen	20'257'912.48	23'881'972.75	3'624'060.27
294	Reserven	3'442'651.64	3'442'651.64	-
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'034'403.39	4'255'366.86	-1'779'036.53
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'710'655.77	10'111'692.26	1'401'036.49

Der Bestand des Finanzvermögens hat im Berichtsjahr um 0,218 Mio. Franken abgenommen. In dieser Veränderung ist die Abnahme der flüssigen Mittel um 0,618 Mio. Franken, der Aktiven Rechnungsabgrenzung um 0,304 Mio. Franken sowie die Zunahme der Forderungen um 0,691 Mio. Franken enthalten.

Das Verwaltungsvermögen hat sich um 1,167 Mio. Franken erhöht. Der Betrag ergibt sich aus der Zunahme der Nettoinvestitionen von 3,383 Mio. Franken und der Abnahme der planmässigen Abschreibungen um 2,216 Mio. Franken.

Das Fremdkapital hat insgesamt um 1,985 Mio. Franken abgenommen. Per Bilanzstichtag ist ein um 0,938 Mio. Franken höherer Bestand an offenen Kreditoren zu verzeichnen. Die langfristigen Finanzverbindlichkeiten sind auf 13 Mio. Franken gesunken. Die Verbindlichkeiten gegenüber Spezialfinanzierungen und Fonds im Fremdkapital sind praktisch unverändert.

Aufgrund der Neubewertung des Finanzvermögens per 1. Januar 2016 musste ein Betrag von 9.592 Mio. Franken in die Neubewertungsreserve eingelegt werden, welche per 2021 erstmals teilweise aufgelöst werden konnte; per Ende 2023 beträgt der Wert noch Fr. 4'255'366.86. Der Bilanzüberschuss steigt infolge der Einlage des Ertragsüberschusses um 1,401 Mio. Franken auf 10,112 Mio. Franken.

4 Funktionen

• Erfolgsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	60'665'642.31	60'665'642.31	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
0 Allgemeine Verwaltung	4'514'326.25	233'174.87	4'408'574.00	225'295.00	4'484'173.15	239'310.57
Nettoaufwand		4'281'151.38		4'183'279.00		4'244'862.58
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'361'118.40	1'139'811.12	1'452'726.70	1'272'007.15	1'283'545.90	1'141'433.18
Nettoaufwand		221'307.28		180'719.55		142'112.72
2 Bildung	12'748'653.20	3'313'611.65	11'175'460.20	2'803'005.00	11'100'158.58	2'515'636.60
Nettoaufwand		9'435'041.55		8'372'455.20		8'584'521.98
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'293'581.21	61'044.98	1'199'477.55	74'800.00	1'118'185.08	70'289.35
Nettoaufwand		1'232'536.23		1'124'677.55		1'047'895.73
4 Gesundheit	45'346.20		39'743.00		39'740.35	
Nettoaufwand		45'346.20		39'743.00		39'740.35
5 Soziale Sicherheit	23'204'784.69	15'369'394.77	23'024'004.00	14'685'229.00	22'958'560.20	15'143'137.89
Nettoaufwand		7'835'389.92		8'338'775.00		7'815'422.31
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'290'849.62	299'961.30	3'291'842.00	286'800.00	3'212'936.47	324'798.65
Nettoaufwand		2'990'888.32		3'005'042.00		2'888'137.82
7 Umweltschutz und Raumordnung	7'995'153.61	7'539'115.29	5'444'978.26	4'951'466.26	5'319'573.10	4'846'216.10
Nettoaufwand		456'038.32		493'512.00		473'357.00
8 Volkswirtschaft	507'157.35	791'779.95	302'000.00	615'000.00	428'358.45	743'385.60
Nettoertrag		284'622.60		313'000.00		315'027.15
9 Finanzen und Steuern	5'704'671.78	31'917'748.38	4'551'789.56	29'976'992.86	6'139'420.13	31'060'443.47
Nettoertrag		26'213'076.60		25'425'203.30		24'921'023.34

0 Allgemeine Verwaltung

Rechnung 2023	4'281'151.38	Budget 2023	4'183'279.00	Abw.	in %
		Rechnung 2022	4'244'862.58	97'872	2.3
				36'289	0.9

- Aufgrund des Behördenentschädigungsreglements wurde für das Gemeindepräsidium ein Einkauf in die Pensionskasse getätigt, was zu Mehrkosten von Fr. 27'313.40 bei den Arbeitgeberbeiträgen führte.
- Die Löhne Gemeindebetriebe liegen Fr. 28'539.25 unter dem budgetierten Betrag infolge Umorganisation nach einer Pensionierung.
- Damit der Abteilungsleiter Schutz und Sicherheit Überstunden abbauen kann, wurde befristet eine Sachbearbeiterin angestellt. Dies ergibt Mehrkosten von Fr. 26'164.00.
- Die kantonale Verfügung für die Ersatzvornahmen bei der Uferschutzplanung sowie Arbeitsplatzbewertungen und Stellenübergaben führten im Bereich der «Honorare externe Berater zu» einem Mehraufwand von Fr. 134'912.20.
- Beim Unterhalt der Software ergaben die Umstellung der Periodizität beim Teamviewer sowie zusätzliche Images und Lizenzen bei anderen Programmen Mehrkosten von Fr. 27'508.10.
- Personalwechsel führten bei den Löhnen der Verwaltungliegenschaften zu Minderkosten von Fr. 33'423.15.
- Reparaturen und Ersatz von Storen in der Verwaltungliegenschaft ergaben Mehrkosten im Unterhalt von Fr. 22'832.50.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung

Rechnung 2023	221'307.28	Budget 2023	180'719.55	Abw.	in %
		Rechnung 2022	142'112.72	40'588	22.5
				79'195	55.7

- Viele Einsätze beim Parkdienst am Wohlensee sowie sehr grosser Patrouillenaufwand bei den Schulhäusern in Hinterkappelen erhöhten die Kosten der Ortspolizeilichen Massnahmen um Fr. 39'499.45 gegenüber dem Budget.
- 2023 fielen die Einnahmen aus Baubewilligungsgebühren um Fr. 39'732.55 geringer aus.

- Bei der Regionalfeuerwehr führten weniger Einsätze und somit um Fr. 26'353.10 geringere Soldzahlungen zu tieferen Gesamtkosten. Die Aus- und Weiterbildungskosten lagen Fr. 22'855.00 unter und die Unterhaltskosten für Ausrüstung Fr. 22'505.55 über dem Budget. Dementsprechend liegen auch die Gemeindebeiträge (Meikirch und Wohlen) insgesamt um Fr. 64'969.60 unter den Budgetprognosen.
- Der gemeindeeigene Beitrag an die Regionalfeuerwehr fiel um Fr. 51'181.60 tiefer aus als budgetiert.
- Bei den Feuerwehrrersatzabgaben konnten Fr. 23'898.30 mehr eingenommen werden als erwartet.
- Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 55'088.75 ab; budgetiert war ein Defizit von Fr. 49'096.15. Die Spezialfinanzierungsreserve erhöht sich damit auf Fr. 517'575.22.
- Der Kanton Bern blieb in den letzten Jahren von grösseren Katastrophen verschont, so dass die Stiftung «Einsatzkosten der Gemeinden in ausserordentlichen Lagen» Kapital aufbauen konnte. 2023 wurde deshalb erneut auf die Einforderung der Prämie von Fr. 24'000.00 verzichtet.

2 Bildung

				Abw. in %
Rechnung 2023	9'435'041.55	Budget 2023	8'372'455.20	1'062'586 12.7
		Rechnung 2022	8'584'521.98	850'520 9.9

- Die Lehrer-/innenbesoldungen im Kindergartenbereich fielen Fr. 67'117.50 tiefer aus als budgetiert.
- Im Bereich der Basisstufe wurden bei den Lehrer-/innenbesoldungen weniger Vollzeiteinheiten für Spezialaufgaben budgetiert. Dies ergibt Mehraufwände von insgesamt Fr. 70'663.50.
- Im Bereich der Primarschule wurden bei der Budgetierung der Lehrer-/innenbesoldungen zu wenig Vollzeiteinheiten gerechnet. Daraus resultieren Mehraufwände von insgesamt Fr. 172'633.25.
- Der Beitrag an den Primarschulverband Matzwil fiel bei gleichbleibender Schülerzahl Fr. 21'983.85 höher aus als budgetiert.
- Mehr Schüler und höhere Kosten für Skipässe und Unterkünfte ergaben bei den Beiträgen an Sportlager Mehraufwände von Fr. 31'610.25.
- Zuwenig gerechnete Vollzeiteinheiten bei den Lehrer-/innenbesoldungen Oberstufe führen zu Mehraufwänden von Fr. 769'382.00.
- Die geringere Zahl Wohlener Schülerinnen und Schüler an Gymnasien führte bei den Entschädigungen an andere Gemeinden zu Minderkosten von Fr. 75'862.65.
- Der Kauf von Mobilien sowie Rechtskosten führen beim Oberstufenverband Uettligen zu Mehrkosten von Fr. 63'008.72 gegenüber dem Budget.
- Angesichts der höheren Zahl auswärtiger Schülerinnen und Schüler in Wohlen liegen die Schulgelder von anderen Gemeinden um Fr. 173'029.40 über dem budgetierten Betrag.
- Der Beitrag an die Musikschule Wohlen fiel um Fr. 40'213.66 tiefer aus als budgetiert.
- Aufgrund von Lagerkäufen sind die Kosten für das Verbrauchsmaterial in den Schulliegenschaften Fr. 34'778.40 höher als budgetiert.
- Die Stromkosten und Heizölpreise sind 2023 stark gestiegen, was zu einem Mehraufwand von Fr. 26'325.20 beim Energiebezug und Fr. 53'569.60 beim Heizmaterial führte.
- Die Kosten für die Umgebungspflege bei Schulhäusern sanken um Fr. 38'302.90.
- Viele Investitionsprojekte bei den Schulliegenschaften konnten innert Jahresfrist vollzogen und abgerechnet werden, was zu höheren Abschreibungen von Fr. 23'567.70 führte.
- Die Rückerstattungen fielen infolge vieler Versicherungsfälle Fr. 32'685.40 höher aus als erwartet.
- Es konnten Fr. 48'063.35 mehr an Mieten eingenommen werden als geplant.
- Aufgrund von höheren Kosten als budgetiert konnte dem Oberstufenverband auch mehr in Rechnung gestellt werden. Der Beitrag lag Fr. 23'178.90 über dem Budget.

- Steigende Schüleranmeldungen an Tagesschulen resultierten in Lohnmehrkosten von Fr. 130'751.25. Auch lagen die Kosten für Lebensmittel Fr. 38'091.30 höher als budgetiert. Insgesamt wurde das Budget Lehrer/innenbesoldungen um Fr. 165'677.60 überschritten.
- Für die Tagesschule konnten Fr. 106'439.60 mehr an Elternbeiträgen verrechnet werden. Geplant war, dass 2023 mit dem neuen Softwareprogramm die Elternbeiträge auf Betreuung und Verpflegung aufgeteilt werden könnten. Leider ist dies noch nicht möglich, was zu grösseren Abweichungen in diesen zwei Konten führte.
- Bei den Kantonsbeiträgen konnten Mehrerträge von Fr. 34'958.00 verbucht werden.
- Da für ein befristetes Projekt vom Kanton ein Spezialist «Medien ICT Konzept Wohlen» zur Verfügung gestellt wurde, kam es zu um Fr. 23'364.30 höheren Entschädigungszahlungen an den Kanton.
- Eine Stellenerhöhung im Bereich des Schulsozialdienstes führte zu einem Mehraufwand bei den Löhnen von Fr. 59'183.20 - im Gegenzug aber auch zu einem Mehrertrag aus den Beiträgen der Anschlussgemeinden von Fr. 50'628.65.
- Personalwechsel und Auszahlung von Überzeit führten bei der Verwaltung zu Mehrkosten von Fr. 42'265.20.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

			Abw.	in %
Rechnung 2023	1'232'536.23	Budget 2023	1'124'677.55	107'859 9.6
		Rechnung 2022	1'047'895.73	184'641 17.6

- Durch den Anschluss an die Kornhausbibliothek im Herbst 2023 waren die Kosten für Anschaffungen von Büromöbel Fr. 20'527.55 höher als angenommen. Der Betriebsbeitrag von Fr. 51'250.00 an die Kornhausbibliothek war ebenfalls nicht budgetiert.
- Der Beitrag an das kirchliche Zentrum Kipferhaus fiel um Fr. 26'623.75 höher aus als budgetiert. Der Gesamtbeitrag von Fr. 134'923.75 entspricht gegenüber der Vorjahresrechnung einem Mehraufwand von ca. 35.3 %.
- Die Löhne beim Kultursekretariat fielen durch eine Umstrukturierung Fr. 23'002.00 tiefer als budgetiert aus.
- Eine zusätzliche Urnenabstimmung sowie ein Erklärungsvideo für das ARA-Geschäft führten zu einem Mehraufwand von Fr. 27'544.95.

4 Gesundheit

			Abw.	in %
Rechnung 2023	45'346.20	Budget 2023	39'743.00	5'603 14.1
		Rechnung 2022	39'740.35	5'606 14.1

- Die Aufwendungen und Erträge bewegten sich im budgetierten Rahmen.

5 Soziale Sicherheit

			Abw.	in %
Rechnung 2023	7'835'389.92	Budget 2023	8'338'775.00	-503'385 -6.0
		Rechnung 2022	7'815'422.31	19'968 0.3

- Der Beitrag an den Lastenausgleich Ergänzungsleistung fiel um Fr. 106'764.00 tiefer aus als budgetiert.
- Die budgetierten Kosten des Beitrags an den Entlastungsdienst im Bereich Leistungen an das Alter wurden nicht ausgeschöpft und liegen Fr. 39'539.00 unter dem gesprochenen Kredit.
- Es wurden Fr. 53'660.00 weniger Alimente bevorschusst als angenommen, dementsprechend aber auch Fr. 40'2541.91 weniger rückerstattet.
- Der Kantonsbeitrag an die Jugendarbeit lag Fr. 23'943.89 über dem budgetierten Betrag.
- Der Aufwand bei den Betreuungsgutscheinen lag um Fr. 51'660.45 tiefer als budgetiert. Im Ertrag fielen die Gemeindebeiträge an die Betreuungsgutscheine um Fr. 41'760.75 und die Kantonsbeiträge um Fr. 89'043.15 tiefer aus als erwartet.

- Bei der Kita Chinderhuus lagen die Elternbeiträge Fr. 65'795.15 höher als budgetiert; demzufolge fielen auch die Betreuungsgutscheine Fr. 56'773.95 tiefer aus.
- Das Projekt Culinaria ist 2023 weitergewachsen. Aus diesem Grund wurde eine Neuanstellung vorgenommen, was Lohnmehrkosten von Fr. 69'433.45 zur Folge hatte. Die Lebensmittelkäufe ergaben Mehraufwände von Fr. 21'889.60. Die Aufwände von Dritten für das Projekt sind entsprechend dem Wachstum gestiegen, was zu einem Mehraufwand der Gemeinde von Fr. 35'482.35 führte. Die Erträge aus dem Catering lagen Fr. 103'782.35 über den Budgeterwartungen. Von privaten Organisationen konnten Beiträge in der Höhe von Fr. 24'278.32 verbucht werden.
- Die Aufwände und Erträge in der Sozialhilfe sind nicht steuerbar, da sie von der Situation der Klient/-innen und deren Wohnsitz abhängig sind. Alle Kosten werden der Lastenverteilung belastet.
- Stellenerhöhungen in der Sachbearbeitung Administration Sozialhilfe sowie Doppelanstellungen während der Einführungszeit lösten Lohnmehrkosten von Fr. 52'645.45 aus.
- Da im ordentlichen Bewerbungsverfahren kein geeignetes Personal gefunden werden konnte, musste die Dienstleistung bei Dritten eingekauft werden. Daraus resultierten Mehrkosten von Fr. 22'075.65.
- Ein Beitrag des Kantons für ein Projekt führte bei den Rückerstattungen zu einem Mehrertrag von Fr. 21'450.00.
- Eine Stellenaufstockung sowie eine Vertretung für einen Mutterschaftsurlaub liessen die Lohnkosten Soziale Dienste um Fr. 84'911.10 steigen.
- Parallel dazu fielen die Rückerstattungen gemäss UVG, EO, ME, KTG um Fr. 23'504.10 höher aus als budgetiert.
- Die Entschädigung des Kantons für den «Regionalen Sozialdienst» liegt Fr. 25'450.00 über dem Budget.
- Der Gemeindeanteil an den gesamtkantonalen Fürsorgeaufwendungen betrug im Berichtsjahr Fr. 4'814'934.70 und somit um Fr. 363'945.30 tiefer als der Budgetbetrag.
- Der Nettoüberschuss in der Lastenverteilung betrug Fr. 6'508'746.83 und lag Fr. 195'753.17 unter dem budgetierten Betrag.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

				Abw.	in %
Rechnung 2023	2'990'888.32	Budget 2023	3'005'042.00	-14'154	-0.5
		Rechnung 2022	2'888'137.82	102'751	3.6

- Der milde Winter führte zu Minderkosten bei der Schneeräumung von Fr. 20'551.40.
- Der Lastenanteil an den Öffentlichen Verkehr belief sich auf Fr. 1'096'274.00 und fiel um Fr. 13'078.00 tiefer aus als budgetiert.

7 Umweltschutz und Raumordnung

				Abw.	in %
Rechnung 2023	456'038.32	Budget 2023	493'512.00	-37'474	-7.6
		Rechnung 2022	473'357.00	-17'319	-3.7

- Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung wird im Kapitel 2.3.3 kommentiert.
- Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird im Kapitel 2.3.4 kommentiert.
- Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wird im Kapitel 2.3.5 erläutert.
- Ein Mandat zur operativen Bearbeitung der Themen Natur, Landschaft und Wald führte zu nicht budgetierten Kosten im Landschaftsschutz von Fr. 35'167.20.
- Das Vermögen der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz belief sich per Ende 2023 auf Fr. 85'851.50.
- Im Bereich der Luftreinhaltung und des Klimaschutzes wurden weniger Dienstleistungen von Dritten benötigt als angenommen, was zu Minderkosten von Fr. 20'156.05 führte.
- Die Kosten für den Unterhalt des Friedhofs liegen Fr. 24'940.05 unter dem budgetierten Betrag.
- 2023 konnten Fr. 2'609'020.72 Mehrwertabschöpfungsabgaben eingenommen werden, welche in die Spezialfinanzierung eingelegt wurden.

8 Volkswirtschaft

				Abw.	in %
Rechnung 2023	284'622.60	Budget 2023	313'000.00	-28'377	-9.1
		Rechnung 2022	315'027.15	-30'405	-9.7

- Die vertragsgemässe, gewinnabhängige Konzessionsgebühr der BKW belief sich auf Fr. 321'355.40, was Fr. 25'644.60 unter dem Budgetbetrag lag.
- Die Spezialfinanzierung Gasversorgung wird im Kapitel 2.3.6 kommentiert.

9 Finanzen und Steuern

				Abw.	in %
Rechnung 2023	26'213'076.60	Budget 2023	25'425'203.30	787'873	3.1
		Rechnung 2022	24'921'023.34	1'292'053	5.2

- Die Wertberichtigung gefährdeter Steuerguthaben erfolgt auf der Basis von Einzelfallbewertungen. So mussten 2023 anstelle der budgetierten Wertberichtigungen von Fr. 50'000.00 Wertberichtigungen von Fr. 73'722.35 gebildet werden.
- Der Hauptertragsposten unserer Gemeinde, die «Einkommenssteuern natürlicher Personen», fiel 2023 bei der Steueranlage von 1.54 Einheiten mit Fr. 22'391'087.45 um Fr. 891'087.45 oder 4.1 % höher aus als budgetiert.
- Bei den Nachsteuern und Bussen natürlicher Personen wurde ein Minderertrag von Fr. 45'230.45 verbucht.
- Der Nettoaufwand für Steuerteilungen wurde mit Fr. 1'700'000.00 budgetiert. Diese wurden über die aktiven und passiven Steuerausscheidungskonten verbucht. Zusätzlich konnten Rückstellungen für Steuerteilungen von Fr. 300'000.00 aufgelöst werden.
- Die «Vermögenssteuern natürlicher Personen» schlossen bei einem Betrag von Fr. 3'522'592.85 mit einer Abweichung von Fr. 172'592.85 über dem budgetierten Betrag ab.
- Die Quellensteuern schlossen mit Fr. 77'008.70 über dem Budget ab.
- Der Eingang von abgeschriebenen Steuern lag Fr. 43'468.25 über den Budgeterwartungen.
- Bei den Grundstückgewinnsteuern konnte ein Mehrertrag von Fr. 240'851.95 verbucht werden.
- Die Steuern aus Sonderveranlagungen (Kapitalleistungen / Kapitalabfindungen der Vorsorge) lagen Fr. 254'927.35 über dem Budgetwert.
- Die Liegenschaftssteuern lagen Fr. 21'914.25 über dem Budget.
- Infolge ansteigender Zinsen beträgt der Mehraufwand bei den Zinsen für kurzfristige Schulden Fr. 228'358.95 und der Minderaufwand bei den mittel- und langfristigen Schulden Fr. 35'050.00.
- 2023 wurden wiederum die Guthaben der Spezialfinanzierungen verzinst, was einen Mehraufwand von Fr. 110'733.34 zu Lasten des Steuerhaushalts ergibt.
- Bei den Verzugszinsen Steuerinkasso musste ein Minderertrag von Fr. 28'348.05 verbucht werden.
- Liegenschaften im Finanzvermögen wurden umgebaut und saniert, was 2023 zu baulichen Unterhaltskosten Fr. 132'498.95 führte. Der allgemeine Unterhalt der Liegenschaften im Finanzvermögen lag Fr. 36'982.65 über dem Budget.
- Die Abschreibungen Finanzvermögen lagen Fr. 48'004.63 über dem budgetierten Betrag.
- Budgetiert war ein Ertragsüberschuss von Fr. 804'701.80, welcher mit zusätzlichen Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt worden wäre. Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden zusätzliche Abschreibungen vornehmen, wenn im entsprechenden Rechnungsjahr die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind. Dies war 2023 bei uns nicht der Fall, weshalb der Ertragsüberschuss von Fr. 1'401'036.49 dem Bilanzüberschuss zugeführt wird.

Investitionsrechnung

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	3'704'468.05	3'704'468.05	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
0 Allgemeine Verwaltung	56'950.30				149'001.30	
Nettoausgaben		56'950.30				149'001.30
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	172'364.05		641'000.00		99'615.60	
Nettoausgaben		172'364.05		641'000.00		99'615.60
2 Bildung	1'007'608.95	50'783.30	1'579'000.00		1'642'322.45	52'210.00
Nettoausgaben		956'825.65		1'579'000.00		1'590'112.45
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	123'685.95		27'000.00		27'756.25	
Nettoausgaben		123'685.95		27'000.00		27'756.25
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	559'782.00		574'000.00		426'590.05	10'924.00
Nettoausgaben		559'782.00		574'000.00		415'666.05
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'623'222.85	110'070.65	2'660'000.00		1'215'321.25	16'989.10
Nettoausgaben		1'513'152.20		2'660'000.00		1'198'332.15
9 Finanzen und Steuern	160'853.95	3'543'614.10		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
Nettoeinnahmen	3'382'760.15		5'481'000.00		3'480'483.80	

Die Investitionsrechnung weist Ausgaben von Fr. 3'543'614.10 und Einnahmen von Fr. 160'853.95 aus, was Nettoinvestitionen für den Gesamthaushalt von Fr. 3'382'760.15 ergibt.

Die Investitionen im Allgemeinen Haushalt (Schulen, Liegenschaften VV, Gemeindestrassen, etc.) belaufen sich auf Fr. 1'888'405.35. Per Ende 2023 befinden sich noch einige Anlagen im Bau. Die Summe der bis dahin aufgelaufenen Investitionskosten beläuft sich auf Fr. 896'946.05; diese Anlagen werden erst bei Inbetriebnahme abgeschrieben.

Im Bereich Wasserversorgung wurden Erschliessungen und Sanierungen im Umfang von Fr. 1'025'575.80 getätigt; die aktivierten, aber noch nicht abschreibungspflichtigen Anlagen im Bau betragen Fr. 1'510'688.80.

Die Ausgaben für Investitionsprojekte der Abwasserentsorgung beliefen sich auf Fr. 339'025.95. Die aktivierten, aber noch nicht abschreibungspflichtigen Anlagen im Bau betragen Fr. 1'036'977.85.

Im Bereich Abfallentsorgung wurden Investitionen von Fr. 129'753.05 getätigt. Aktuell befinden sich keine Anlagen im Bau.

5 Sachgruppen

• Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
Erfolgsrechnung	60'665'642.31	60'665'642.31	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41	
3 Aufwand	59'212'443.55		54'876'285.16		54'114'346.18		
30 Personalaufwand	12'508'726.37		12'304'779.00		11'928'576.40		
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'453'978.60		9'740'502.85		9'293'137.27		
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'216'093.35		2'238'222.90		1'971'778.50		
34 Finanzaufwand	579'242.25		111'015.76		158'765.85		
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'257'933.75		1'185'000.00		1'197'823.35		
36 Transferaufwand	29'346'041.21		28'271'993.30		28'789'429.21		
38 Ausserordentlicher Aufwand	2'676'578.72		871'701.80		605'485.25		
39 Interne Verrechnungen	173'849.30		153'069.55		169'350.35		
4 Ertrag		60'566'093.25		54'827'649.77		56'084'651.41	
40 Fiskalertrag		29'091'179.60		27'130'200.00		28'231'822.55	
41 Regalien und Konzessionen		321'355.40		347'000.00		340'019.65	
42 Entgelte		10'804'449.46		9'694'400.00		10'076'807.68	
43 Verschiedene Erträge		2'617'330.72		13'000.00		12'070.00	
44 Finanzertrag		1'382'942.60		1'241'502.52		1'143'370.99	
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		126'440.90		217'193.15		119'667.65	
46 Transferertrag		13'819'978.19		13'860'229.90		13'800'845.66	
48 Ausserordentlicher Ertrag		2'228'567.08		2'171'054.65		2'190'696.88	
49 Interne Verrechnungen		173'849.30		153'069.55		169'350.35	
9 Abschlusskonten	1'453'198.76	99'549.06	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23		
90 Abschluss Erfolgsrechnung	1'453'198.76	99'549.06	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23		

5.1 Betrieblicher Aufwand

30 Personalaufwand

				Abw.	in %
Rechnung 2023	12'508'726.37	Budget 2023	12'304'779.00	203'947	1.7
		Rechnung 2022	11'928'576.40	580'150	4.9

Der Personalaufwand liegt Fr. 203'947.37 oder 1.7 % über dem budgetierten Betrag. Bei den Löhnen, Tag- und Sitzungsgeldern fallen die Kosten um Fr. 23'700.60 tiefer aus. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal liegen insgesamt Fr. 373'897.35 über den Budgetwerten, dies ist mehrheitlich auf die Stellenerhöhungen im Tagesschul- und Schulsozialdienstbereich zurückzuführen. Im übrigen Personalaufwand (Aus- und Weiterbildung) fallen die Kosten um Fr. 85'309.95 geringer aus.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand

				Abw.	in %
Rechnung 2023	10'453'978.60	Budget 2023	9'740'502.85	713'476	7.3
		Rechnung 2022	9'293'137.27	1'160'841	12.5

Der Sachaufwand liegt Fr. 713'475.75 über dem budgetierten Betrag. Der Material- und Warenaufwand fällt gesamthaft Fr. 126'472.40 höher aus als erwartet. Durch den starken Anstieg der Gaspreise liegen die Ausgaben für den Gaseinkauf Fr. 211'763.55 über dem budgetierten Wert. Im Bereich Honorare externe Berater sind die Kosten Fr. 188'980.55 höher als geplant, was auf Unterstützungen von Dritten, kantonale Verfügungen, Rechtsberatungen und Mutterschaftsvertretung zurückzuführen ist. Der Unterhalt von Mobilien liegt ebenfalls Fr. 103'561.30 über dem erwarteten Betrag.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

				Abw.	in %
Rechnung 2023	2'216'093.35	Budget 2023	2'238'222.90	-22'130	-1.0
		Rechnung 2022	1'971'778.50	244'315	12.4

Das bei der Einführung von HRM2 bestehende Verwaltungsvermögen wird gemäss den Übergangsbestimmungen in der maximalen Frist von 16 Jahren linear abgeschrieben und belastet die Erfolgsrechnung mit Fr. 1'018'586.00. Die neuen Investitionen werden bei

Inbetriebnahme neu nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen für den Gesamthaushalt betragen gemäss Anlagebuchhaltung Fr. 1'178'414.60.

35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen				Abw.	in %
Rechnung 2023	1'257'933.75	Budget 2023	1'185'000.00	72'934	6.2
		Rechnung 2022	1'197'823.35	60'110	5.0

Mit HRM2 müssen die im Bereich Wasser und Abwasser vereinnahmten Anschlussgebühren in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Es konnten Fr. 9'245.00 mehr in Rechnung gestellt werden als angenommen. Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst unerwartet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 55'088.75 ab.

36 Transferaufwand				Abw.	in %
Rechnung 2023	29'346'041.21	Budget 2023	28'271'993.30	1'074'048	3.8
		Rechnung 2022	28'789'429.21	556'612	1.9

Der Transferaufwand beinhaltet im Wesentlichen die verschiedenen Beiträge im Finanz- und Lastenausgleichssystem mit dem Kanton sowie die Zahlungen an Gemeindeverbände und andere Gemeinwesen für die öffentliche Aufgabenerfüllung. Wie die nachstehende Tabelle zeigt, fallen die Beiträge an den Kanton und die Beiträge an private Haushalte um Fr. 466'357.95 höher aus als geplant. Der Disparitätenabbau (Finanzausgleich an Kanton) fällt um Fr. 3'932.00 tiefer aus als budgetiert.

Text	Rechnung 2023	Budget 2023	Differenz	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Kindergarten	315'287.50	382'405.00	-67'117.50	945'561.25
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Basisstufe	313'159.50	242'496.00	70'663.50	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Primarstufe	1'970'423.25	1'797'790.00	172'633.25	
Anteil Lehrerbesoldung Kanton Sekundarstufe I	1'468'028.00	698'646.00	769'382.00	
Beitrag an Kanton für Ergänzungsleistung	2'122'004.00	2'228'768.00	-106'764.00	
Beitrag an Kanton für Familienzulagen	37'710.00	46'240.00	-8'530.00	
Beitrag an Kanton für Sozialhilfe	4'814'934.70	5'178'880.00	-363'945.30	
Beitrag an Kanton für den Öffentlichen Verkehr	1'096'274.00	1'109'352.00	-13'078.00	
Lastenausgleich "Neue Aufgabenteilung"	1'716'600.00	1'703'486.00	13'114.00	
Total Lastenverteilungen	13'854'420.95	13'388'063.00	466'357.95	
Disparitätenabbau (Finanzausgleich)	696'068.00	700'000.00	-3'932.00	
Total Lastenverteilungen/Disparitätenabbau	14'550'488.95	14'088'063.00	462'425.95	

38 Ausserordentlicher Aufwand

				Abw.	in %
Rechnung 2023	2'676'578.72	Budget 2023	871'701.80	1'804'877	207.1
		Rechnung 2022	605'485.25	2'071'093	342.1

Im ausserordentlichen Aufwand ist die Einlage von Fr. 67'558.00 in die Spezialfinanzierung Landschaftsschutz verbucht sowie die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung von Fr. 2'609'020.72. Die im Budget geplante Einlage in die finanzpolitische Reserve von Fr. 804'701.80 muss gemäss kantonalen Vorgaben nicht eingelegt werden.

39 Interne Verrechnung

				Abw.	in %
Rechnung 2023	173'849.30	Budget 2023	153'069.55	20'780	13.6
		Rechnung 2022	169'350.35	4'499	2.7

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

5..2 Betrieblicher Ertrag**40 Fiskalertrag**

				Abw.	in %
Rechnung 2023	29'091'179.60	Budget 2023	27'130'200.00	1'960'980	7.2
		Rechnung 2022	28'231'822.55	859'357	3.0

Der gesamte Fiskalertrag, in welchem die Steuereinnahmen enthalten sind, schliesst Fr. 1'960'979.60 oder 7.2 % höher ab als budgetiert. Wie die nachstehende Aufstellung zeigt, liegen die direkten Steuern der natürlichen Personen Fr. 1'283'794.80 über dem Budget. Die direkten Steuern der juristischen Personen Fr. 117'440.45 und die übrigen direkten Steuern Fr. 561'864.35 über dem Budget.

Fiskalertrag	Rechnung 2023	Budget 2023	Rechnung 2021
Direkte Steuern NP	24'743'794.80	23'460'000.00	23'753'429.10
Einkommenssteuern NP	21'221'566	19'885'000.00	20'031'423.15
Vermögenssteuern NP	3'216'817	3'350'000.00	3'364'847.00
Quellensteuern NP	305'412	225'000.00	357'158.95
Direkte Steuern JP	418'840.45	301'400.00	627'000.20
Gewinnsteuern JP	415'762.90	300'000.00	621'293.55
Kapitalsteuern JP	3'077.55	1'400.00	5'706.65
Übrige direkte Steuern JP	-	-	-
Übrige direkte Steuern	3'873'364.35	3'311'500.00	3'797'593.25
Grundsteuern	2'111'914.25	2'090'000.00	2'108'662.10
Vermögensgewinnsteuern	1'546'799.30	1'051'000.00	1'618'057.95
Erbschafts- und Schenkungsst.	150'682.55	150'000.00	50'509.50
Eingang abgeschriebene Steuern	63'968.25	20'500.00	20'363.70
Besitz- und Aufwandsteuern	55'180.00	57'300.00	53'800.00
Hundesteuer	55'180.00	57'300.00	53'800.00

41 Regalien und Konzessionen

				Abw.	in %
Rechnung 2023	321'355.40	Budget 2023	347'000.00	-25'645	-7.4
		Rechnung 2022	340'019.65	-18'664	-5.5

Die gewinnabhängige, jährliche Vergütung der BKW liegt mit Fr. 25'644.60 und 7.4 % unter den Budgeterwartungen.

42 Entgelte

				Abw.	in %
Rechnung 2023	10'804'449.46	Budget 2023	9'694'400.00	1'110'049	11.5
		Rechnung 2022	10'076'807.68	727'642	7.2

Die Entgelte umfassen die Feuerwehersatzabgaben sowie die verschiedenen Benützung- und Dienstleistungsgebühren bei der Tagesschule, Kindertagesstätten, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung, Abfall und der Gasversorgung. Auch allgemeine Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter werden in dieser Ertragsart erfasst. Es konnten Fr. 1'110'049.46 mehr Einnahmen generiert werden, was zu einem grossen Teil im Sozialen sowie auf die Gebühreneinnahmen im Bereich der Gasversorgung sowie Elternbeiträge in der Kita/Tagesschule zurückzuführen ist.

43 Verschiedene Erträge

				Abw.	in %
Rechnung 2023	2'617'330.72	Budget 2023	13'000.00	-13'000	-100.0
		Rechnung 2022	12'070.00	2'605'261	21584.6

Die verschiedenen Erträge enthalten die abzuliefernden auswärtigen Sitzungsgelder sowie die Einnahmen von Mehrwertabschöpfungsbeiträgen von Fr. 2'609'020.72.

45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen

				Abw.	in %
Rechnung 2023	126'440.90	Budget 2023	217'193.15	-90'752	-41.8
		Rechnung 2022	119'667.65	6'773	5.7

Die Entnahmen der Abschreibungen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser sind Fr. 41'656.10 tiefer als geplant. Bei der Spezialfinanzierung Feuerwehr wurde mit einem Aufwandüberschuss von Fr. 49'096.15 gerechnet, es resultierte jedoch erfreulicherweise ein Ertragsüberschuss.

46 Transferertrag

				Abw.	in %
Rechnung 2023	13'819'978.19	Budget 2023	13'860'229.90	-40'252	-0.3
		Rechnung 2022	13'800'845.66	19'133	0.1

Der Transferertrag beinhaltet verschiedene Entschädigungen vom Kanton sowie von anderen Gemeinden, diese Erträge sind nicht beeinflussbar.

48 Ausserordentlicher Ertrag

				Abw.	in %
Rechnung 2023	2'228'567.08	Budget 2023	2'171'054.65	57'512	2.6
		Rechnung 2022	2'190'696.88	37'870	1.7

Die Sachgruppe enthält die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen Mehrwertabschöpfung, Landschaftsschutz, Wasserversorgung sowie die Entnahme aus der Neubewertungsreserve, welche ab 2021 schrittweise aufgelöst wird.

49 Interne Verrechnungen

Rechnung 2023	173'849.30	Budget 2023	153'069.55	Abw.	in %
		Rechnung 2022	169'350.35	20'780	13.6
				4'499	2.7

Siehe Bemerkungen unter dem Aufwand (39 Interne Verrechnungen).

5..3 Finanzaufwand / Finanzertrag**34 Finanzaufwand**

Rechnung 2023	579'242.25	Budget 2023	111'015.76	Abw.	in %
		Rechnung 2022	158'765.85	468'226	421.8
				420'476	264.8

Der Finanzaufwand fällt Fr. 468'226.49 höher aus als budgetiert. Der Zinsanstieg führt zu Fr. 228'358.95 höheren Zinsen als erwartet, weiter werden nun auch die Guthaben der Spezialfinanzierungen wieder verzinst was Fr. 110'733.34 ausmacht. Investitionen in Liegenschaften im Finanzvermögen welche nicht budgetiert waren führen zu einer weiteren Erhöhung von Fr. 132'498.95.

44 Finanzertrag

Rechnung 2023	1'382'942.60	Budget 2023	1'241'502.52	Abw.	in %
		Rechnung 2022	1'143'370.99	141'440	11.4
				239'572	21.0

Der Finanzertrag liegt Fr. 141'440.08 über dem Budget, was auf die verrechneten Zinsen zu Gunsten der Spezialfinanzierungen zurückzuführen ist.

- Investitionsrechnung**

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen	Aufwand	Einnahmen
Investitionsrechnung		3'704'468.05	3'704'468.05	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
Investitionsausgaben		3'704'468.05		5'481'000.00		3'640'730.00	
50	Sachanlagen	3'328'292.00		5'160'000.00		3'360'162.80	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	36'185.50		160'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	179'136.60		161'000.00		175'444.10	
54	Darlehen					25'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	160'853.95				80'123.10	
Investitionseinnahmen			3'704'468.05		5'481'000.00		3'640'730.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		160'853.95				80'123.10
69	Übertrag an Bilanz		3'543'614.10		5'481'000.00		3'560'606.90
Nettoinvestitionen		3'382'760.15		5'481'000.00		3'480'483.80	

6 Geldflussrechnung

Geldflussrechnung

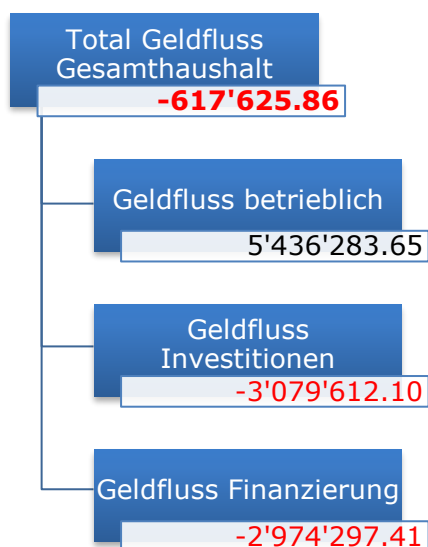
Gesamthaushalt

Wohlen

Bezeichnung	CHF	CHF
	2023	2022
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit		
Ertragsüberschuss / (-) Aufwandüberschuss	1'353'649.70	1'970'305.23
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'216'093.35	1'971'778.50
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	2'676'578.72	605'485.25
(-) Entnahmen aus dem Eigenkapital	-2'228'567.08	-2'190'696.88
Verluste aus Verkauf Finanzanlagen FV und Übertragung Finanzanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verluste aus Verkauf Sachanlagen FV und Übertragung Sachanlagen FV ins VV / (-) Gewinne aus Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Anlagen FV / (-) Wertberichtigungen Anlagen FV	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Aufwertung VV	0.00	0.00
(-) Zunahme/Abnahme Forderungen	-691'183.23	-319'323.70
Abnahme/(-) Zunahme Vorräte	7'099.15	4'293.90
Abnahme/(-) Zunahme aktive Rechnungsabgrenzungen	303'629.30	-145'165.00
Zunahme/(-) Abnahme Laufende Verbindlichkeiten	614'869.79	228'791.88
(-) Abnahme/Zunahme kurzfr. Rückstellungen	0.00	-91'000.00
Zunahme/(-) Abnahme passive Rechnungsabgrenzungen	44'399.50	-35'474.45
Zunahme/(-) Abnahme langfr. Rückstellungen	8'221.60	373'962.65
Zunahme/(-) Abnahme Spezialfinanzierungen im EK und Vorfinanzierungen	1'131'492.85	1'078'155.70
Geldfluss aus betrieblicher Tätigkeit	5'436'283.65	3'451'113.08
Geldfluss aus Investitionstätigkeit		
Zahlungen für Nettoinv. Sachanlagen + Immat. Anlagen+ Investitionsbeiträge VV	-3'060'612.10	-4'176'243.95
(-) Auszahlungen für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
Einzahlung für Darlehen/Beteiligungen VV	0.00	0.00
(-) Kauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf Sachanlagen FV	0.00	0.00
(-) Investitionen Sachanlagen FV	-19'000.00	-72'000.00
(-) Kauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf kurzfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
(-) Kauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Verkauf langfristige Finanzanlagen FV	0.00	0.00
Geldfluss aus Investitionstätigkeit	-3'079'612.10	-4'248'243.95

Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit		
Zunahme/ (-) Abnahme Kontokorrente mit Dritten	703.10	705.50
Aufnahme kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
(-) Rückzahlung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	0.00	0.00
Aufnahme langfristige Finanzverbindlichkeiten	139'900'000.00	94'000'000.00
(-) Rückzahlung langfristige Finanzverbindlichkeiten	-142'900'000.00	-95'021'000.00
Zunahme/(-) Abnahme Stiftungen, Legate, Zuwendungen im FK sowie Fonds im FK	24'999.49	216.46
Geldfluss aus Finanzierungstätigkeit	-2'974'297.41	-1'020'078.04
Total Geldfluss		
	-617'625.86	-1'817'208.91
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 1.1.	4'466'576.55	6'283'785.46
Bestand Flüssige Mittel und kurzfristige Geldanlagen 31.12.	3'848'950.69	4'466'576.55
<i>Kontrollrechnung: Differenz</i>	0.00	0.00

Die Jahresrechnung enthält nach HRM2 neu eine Geldflussrechnung. Sie gibt ein Bild der liquiditätswirksamen operativen Zahlungen, der Investitionszahlungen und der Finanzierungszahlungen.



7 Finanzkennzahlen

• Gesamthaushalt

2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert
Nettoverschuldungsquotient (NVQ)					
-48.52%	-53.55%	-44.59%	-41.02%	-46.54%	-46.81%
Der Nettoverschuldungsquotient gibt an, welcher Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen +/- Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschulden zu tilgen. Richtwert: <100 % gut					
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					
27.57%	128.24%	47.79%	98.69%	152.21%	93.60%
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend					
Zinsbelastungsanteil (ZBA)					
-0.36%	-0.32%	-0.33%	-0.19%	0.22%	-0.18%
Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Netozinsaufwand gebunden ist. Je höher der Zinsbelastungsanteil ist, desto mehr Mittel werden für die Schuldzinsen aufgewendet und je tiefer der Wert, desto grösser der finanzielle Handlungsspielraum. Ein negativer Zinsbelastungsanteil zeigt an, dass mehr Zinsertrag erwirtschaftet als für Zinsen ausgegeben wird. Diese Kennzahl liefert somit Informationen zur finanziellen Situation einer Gemeinde. Im Vergleich über mehrere Jahre wird die Verschuldungstendenz und im Vergleich zu anderen Gemeinden die Verschuldungssituation erkannt. Richtwert: 0 – 4 % gut					
Bruttoverschuldungsanteil (BVA)					
32.15%	32.65%	36.75%	32.67%	26.81%	32.07%
Der Bruttoverschuldungsanteil zeigt die Verschuldungssituation der Gemeinde und beantwortet die Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht. Diese Kennzahl gibt an, wie viele Prozente vom Finanzertrag benötigt werden, um die Bruttoschulden abzubauen. Richtwert: <50 % sehr gut, >50 % gut					
Investitionsanteil (INA)					
9.86%	7.38%	8.71%	6.62%	6.29%	7.75%
Diese Kennzahl zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen im Verhältnis zum jährlichen Gesamtaufwand. Sie sagt jedoch alleine nichts über die finanzielle Situation der Gemeinde aus. Richtwert: <10 % schwache Investitionstätigkeit					
Kapitaldienstanteil (KDA)					
3.02%	3.12%	3.09%	3.36%	3.92%	3.33%
Der Kapitaldienstanteil ist die Messgrösse für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Unter Kapitaldienst versteht man die Nettozinsen plus Abschreibungen und Wertberichtigungen. Diese Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der laufende Ertrag durch die Zinsen und die ordentlichen Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein steigender Anteil weist somit auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Richtwert: <5 % geringe Belastung					

2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert
Nettoschuld in Franken pro Einwohner (N/EW)					
-1'212.84	-1'314.55	-1'051.09	-1'037.65	-1'238.57	-1'170.56
Die Nettoschuld je Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen). Ein negativer Wert entspricht einem Nettovermögen pro Einwohner.					
Selbstfinanzierungsanteil (SFA)					
1.07%	8.48%	4.11%	6.19%	8.59%	5.83%
Der Selbstfinanzierungsanteil spiegelt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde wieder und gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Richtwert: 0 % - 10 % ungenügend					
Nettozinsbelastungsanteil (NZB)					
-2.68%	-4.18%	-2.90%	-2.19%	-1.05%	-2.59%
Diese Kennzahl gibt an, welcher Anteil des Steuerertrages der Gemeinde für die Verzinsung der Schulden aufgewendet werden muss. Ein hoher Zinsbelastungsanteil weist auf eine hohe Verschuldung hin. Richtwert: 0 % - 4 % sehr tiefe Belastung					
Massgebliches Eigenkapital pro Einwohner (MEK/EW)					
1'979.69	2'133.30	2'033.64	2'071.79	2'326.00	2'108.89
Diese Kennzahl ist eine Vergleichsgrösse und wird im Zusammenhang mit dem Finanzausgleich verwendet.					

- Allgemeiner Haushalt**

2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					
-32.72%	204.93%	16.41%	85.16%	207.05%	78.92%
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Bei einem Wert von über 100 % können Investitionen finanziert und/oder Schulden abgebaut werden, ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung, bzw. zu einer Fremdfinanzierung, was gleichzeitig eine grössere Verschuldung bedeutet. Diese Kennzahl kann von Jahr zu Jahr sehr stark schwanken. Dies insbesondere bei den kleineren Gemeinden, da die Investitionstätigkeit sehr unregelmässig ist. Deshalb muss der Selbstfinanzierungsgrad über mehrere Jahre betrachtet werden, um eine Beurteilung vornehmen zu können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 - 60 % ungenügend					
Bilanzüberschussquotient (BÜQ)					
22.89%	30.67%	31.82%	36.94%	41.14%	32.84%
Der Bilanzüberschuss wird im Verhältnis zum Steuerertrag +/- Finanzausgleich definiert. Eine gesunde Eigenkapitalbasis ist notwendig, um eine gute Eigenfinanzierung sicherzustellen. Der Bilanzüberschussquotient wird nur für den allgemeinen Haushalt berechnet. Richtwert: Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve (zusätzliche Abschreibungen Vorjahre) sind nur möglich, wenn < 30 %					

- Spezialfinanzierung Wasserversorgung**

2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					
-5.77%	17.36%	19.14%	8.52%	-3.12%	13.11%
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend					
Kostendeckungsgrad (KDG)					
100.07%	106.83%	103.74%	105.69%	97.70%	102.32%
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.					
Werterhaltungsquote (WEQ)					
18.37%	20.12%	21.65%	22.73%	23.36%	21.26%
Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.					

- Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung**

2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert
Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					
162.85%	107.80%	171.93%	183.92%	275.44%	165.15%
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend					
Kostendeckungsgrad (KDG)					
97.00%	103.68%	112.66%	103.73%	102.41%	103.81%
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.					
Werterhaltungsquote (WEQ)					
17.16%	18.32%	19.43%	17.37%	18.31%	18.10%
Diese Kennzahl gibt das Verhältnis von Werterhalt zu Wiederbeschaffungswerten an, da die Gesetzgebung die Möglichkeit vorsieht, die Einlagen in den Werterhalt zu reduzieren bzw. ganz auszusetzen, sobald der Bestand Werterhalt 25 % der Wiederbeschaffungswerte erreicht oder überschritten hat.					

- Spezialfinanzierung Abfall**

2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert
------	------	------	------	------	------------

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					
147.66%	-11.25%	342.18%	Keine Investitionen	7.81%	40.48%
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend					
Kostendeckungsgrad (KDG)					
101.13%	97.60%	103.53%	101.05%	98.45%	100.33%
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.					

- Spezialfinanzierung Gasversorgung**

2019	2020	2021	2022	2023	Mittelwert
------	------	------	------	------	------------

Selbstfinanzierungsgrad (SFG)					Keine Investitionen
-	-	-	-	-	-
Der Selbstfinanzierungsgrad gibt an, in welchem Ausmass Neuinvestitionen durch selbsterwirtschaftete Mittel finanziert werden können. Richtwert: >100 % sehr gut, 0 – 60 % ungenügend					
Kostendeckungsgrad (KDG)					
84.22%	102.82%	107.19%	107.63%	89.27%	97.66%
Der Kostendeckungsgrad misst das Verhältnis vom Ertrag zum Aufwand da sowohl für Wasser, Abwasser, Abfall etc. die Gebühren kostendeckend anzusetzen sind. Ist der Kostendeckungsgrad größer als 100%, so wurde ein Gewinn erwirtschaftet; ist er kleiner als 100%, so ist ein Verlust entstanden.					

8 Antrag der Exekutive

Gemäss Art. 71 GV verabschiedet der Gemeinderat die Jahresrechnung 2023 der Einwohnergemeinde Wohlen:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	Fr.	59'038'594.25
	Ertrag Gesamthaushalt	Fr.	60'392'243.95
	Ertragsüberschuss	Fr.	1'353'649.70
	Aufwand Allgemeiner Haushalt	Fr.	53'923'140.82
	Ertrag Allgemeiner Haushalt	Fr.	55'324'177.31
	Aufwand-/Ertragsüberschuss	Fr.	1'401'036.49
	Aufwand Wasserversorgung	Fr.	1'415'219.38
	Ertrag Wasserversorgung	Fr.	1'382'680.40
	Aufwandüberschuss	Fr.	-32'538.98
	Aufwand Abwasserentsorgung	Fr.	2'167'012.18
	Ertrag Abwasserentsorgung	Fr.	2'219'174.45
	Ertragsüberschuss	Fr.	52'162.27
	Aufwand Abfall	Fr.	1'062'797.32
	Ertrag Abfall	Fr.	1'046'278.49
	Aufwandüberschuss	Fr.	-16'518.83
	Aufwand Gasversorgung	Fr.	470'424.55
	Ertrag Gasversorgung	Fr.	419'933.30
	Aufwandüberschuss	Fr.	-50'491.25
INVESTITIONSRECHNUNG	Ausgaben	Fr.	3'543'614.10
	Einnahmen	Fr.	160'853.95
	Nettoinvestitionen	Fr.	3'382'760.15
NACHKREDITE gemäss separater Tabelle		Fr.	0.00

Antrag

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, die Jahresrechnung 2023 zu genehmigen. Es sind keine Nachkredite in Kompetenz der Gemeindeversammlung zu genehmigen

NAMENS DES GEMEINDERTAES

Der Präsident:



Bänz Müller

Der Sekretär:



Thomas Peter

Der Finanzverwalter:



Bruno Frantzen

Wohlen, 30. April 2024

9 Bestätigungsbericht



Bericht des Rechnungsprüfungsorgans zur Jahresrechnung 2023

An die Gemeindeversammlung der
Einwohnergemeinde Wohlen

Als Rechnungsprüfungsorgan haben wir die Jahresrechnung der Einwohnergemeinde Wohlen bestehend aus Berichterstattung, Bilanz, Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung, Geldflussrechnung und Anhang für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr geprüft.

Verantwortung des Gemeinderates

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

Verantwortung des Rechnungsprüfungsorgans

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

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

Prüfungsurteil

Nach unserer Beurteilung entspricht die Jahresrechnung für das am 31. Dezember 2023 abgeschlossene Rechnungsjahr den kantonalen und kommunalen gesetzlichen Vorschriften.

Berichterstattung aufgrund weiterer gesetzlicher Vorschriften

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

Wir beantragen, die Jahresrechnung per 31. Dezember 2023 mit Aktiven und Passiven von Fr. 68'356'941.56 und einem Ertragsüberschuss (Gesamthaushalt) von Fr. 1'353'649.70 zu genehmigen.

Urtenen-Schönbühl, 12. April 2024

ROD Treuhand AG



Martin Debrunner
Leitender Revisor



Matthias Kummer

10 Genehmigung der Jahresrechnung

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Wohlen hat die Jahresrechnung 2023 am 18.06.2024 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 30.04.2024 genehmigt.

NAMENS DER GEMEINDEVERSAMMLUNG
Der Präsident: Der Sekretär:

Bänz Müller

Thomas Peter

Wohlen, 18. Juni 2024

11 Anhang

• Regelwerk

11..1 Angewendetes Regelwerk

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

Gemeindegesezt (GG, BSG 170.11)

Gemeindeverordnung (GV, BSG 170.111)

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

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

11..2 Bewertung Finanzvermögen

Vermögenswerte im Finanzvermögen werden bilanziert, wenn sie einen künftigen Nutzen erbringen und ihr Wert verlässlich ermittelt werden kann. Sie werden bei erstmaliger Bilanzierung zu Anschaffungs- bzw. Herstellungskosten bilanziert. Entstehen der Gemeinde keine Kosten, wird zum Verkehrswert zum Zeitpunkt des Zugangs bilanziert. Folgebewertungen erfolgen zum Verkehrswert am Bilanzstichtag, wobei eine systematische Neubewertung bei Liegenschaften mit Ausnahme von Baurechten alle fünf Jahre oder bei Änderung des amtlichen Werts, bei allen anderen Vermögenswerten jährlich erfolgt. Die Bilanzwerte sind bei eingetretenen dauerhaften Wertminderungen oder Verlusten sofort zu berichtigen.

Bilanzkonto	Bewertungsmethode	Letztmalige Bewertung	Buchwert 31.12.2023
10800.01 Grundstücke FV	Fr. 5.00 pro m2 Baurechtszins kapitalisiert	31.12.2016	9'777'028
10840.01 Gebäude FV	Amtl. Wert x Faktor 1.4	31.12.2023	4'259'848
Total			14'036'876

11..3 Bewertung Verwaltungsvermögen

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

11..4 Aktivierungsgrenzen

Allgemeiner Haushalt	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Abfall	Fr.	20'000.00
Spezialfinanzierung Gasversorgung	Fr.	20'000.00

11..5 Bestehendes Verwaltungsvermögen

Seit dem Übergang auf HRM2 im Jahr 2016, wird das bestehende Verwaltungsvermögen linear über 16 Jahre abgeschrieben. Davon ausgenommen sind die Positionen gemäss Ziffer 4.1.3 der Übergangsbestimmungen der GV:

- Darlehen und Beteiligungen des Verwaltungsvermögens
- Investitionen für Anlagen im Bau
- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser

• **Grundlagen der Jahresrechnung**

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

Genehmigung / Prüfung:

	Budget 2023	Jahresrechnung 2021
Gemeinderat	20.09.2022	02.05.2023
Rechnungsprüfungsorgan	kein Bericht	03.05.2023
Gemeindeversammlung	07.12.2022	20.06.2023

• **Eigenkapitalnachweis**

Eigenkapitalnachweis Gemeinde Wohlen

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2023		Veränderungsnachweis				Eigenkapital per 31.12.2023					
		Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch							
	CHF		CHF		CHF		CHF				
29	Eigenkapital		43'959		5'388		-2'455	29	Eigenkapital		46'892
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'513		Einlagen in SF EK	107		Entnahmen aus SF EK	-420	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	5'200
29000	SF Feuerwehr einseitig	462	3510.01	55	4510.01	0	29000	SF Feuerwehr einseitig	518		
29001	SF Wasserversorgung	191	9010.10	0	9011.10	-33	29001	SF Wasserversorgung	159		
29002	SF Abwasserentsorgung	548	9010.20	52	9011.20	0	29002	SF Abwasserentsorgung	600		
29003	SF Abfall	996	9010.30	0	9011.30	-17	29003	SF Abfall	979		
29005	SF Gas	431	9010.50	0	9011.50	-50	29004	SF Elektrizität	380		
29001	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV (Wasser)	2'885	3898.xx	0	4898.01	-321	2900x	SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	2'565		
293	Vorfinanzierungen	20'258		Einlagen in Vorfinanzierungen EK	3'879		Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-255	293	Vorfinanzierungen	23'882
29300	Landschaftsschutz	63	3893.02	68	4893.02	-45	29300	Landschaftsschutz	86		
29300	Ortsbildschutz	5	3893.02	0	4893.02	0	29300	Ortsbildschutz	5		
29300	Mehrwertabgaben f.Infrastrukturl. Altrechtlich	1'057	3893.01	0	4893.01	-84	29300	Mehrwertabgaben f.Infrastrukturl. Altrechtlich	973		
29300	Mehrwertabgaben f.Infrastrukturl. Neurechtlich	0	3893.01	2'609	4893.01	0	29300	Mehrwertabgaben f.Infrastrukturl. Neurechtlich	2'609		
29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'652	3510.10 / 3510.50	321	4510.02	-67	29301	Wasserversorgung Werterhalt	4'906		
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	14'480	3510.10 / 3510.50	882	4510.02	-59	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	15'303		
294	Reserven	3'443		Einlagen	0		Entnahmen	0	294	Reserven	3'443
29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'443	3894.01	0	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	3'443		
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'034		Einlagen	0		Entnahmen	-1'779	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	4'255
29600	Neubewertungsreserve FV	5'337	3896.xx	0	4896.xx	-1'779	29600	Neubewertungsreserve FV	3'558		
29601	Schwankungsreserve	697	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	697		
298	Übriges Eigenkapital	0	3898	Einlagen übriges Eigenkapital	0	4898	Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298	Übriges Eigenkapital	0
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	8'711	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	1'401				299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	10'112

Das Eigenkapital wird detaillierter dargestellt als unter dem alten Rechnungsmodell HRM1. Insbesondere werden auch die Spezialfinanzierungen dem Eigenkapital zugeteilt. Die Neubewertung des Finanzvermögens führte zu einer deutlichen Zunahme des Eigenkapitals. Neu wird in Artikel 29 der Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (FHDV) verlangt, dass die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals aufzuzeigen ist.

11..1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen betragen per 01. Januar 2023 insgesamt 5,513 Mio. Franken und sinkt aufgrund der Rechnungsergebnisse 2023 und der Entnahme aus dem Übertrag VV auf 5,200 Mio. Franken.

11..2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Bei der Spezialfinanzierung Landschaftsschutz steigt das Guthaben von Fr. 63'190.90 aufgrund der budgetierten Einlage und der ausbezahlten Entschädigungen auf Fr. 85'851.50 an. Der Bestand des Ortsbildschutzes bleibt bei Fr. 5'000.00. In die Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben altrechtlich werden Fr. 84'025.15 entnommen, was per Ende 2023 einen Bestand von Fr. 973'324.95 ergibt. In die Spezialfinanzierung Mehrwertabgaben neurechtlich werden Fr. 2'609'020.72 eingelegt, was gleichzeitig der Endbestand ist.

Die Vorfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung erhöhen sich aufgrund der Einlagen (Anschlussgebühren und jährliche Quote) und Entnahmen für Abschreibungen um netto 0,254 Mio. Franken auf einen Wert von 4,906 Mio. Franken resp. um 0,823 Mio. Franken auf einen Wert von 15,303 Mio. Franken.

11..3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Gemäss den kantonalen Bestimmungen (Art. 84 GV) müssen Gemeinden, welche einen Ertragsüberschuss ausweisen, zusätzliche Abschreibungen vornehmen, wenn die ordentlichen Abschreibungen im Rechnungsjahr kleiner sind als die Nettoinvestitionen. Der Allgemeine Haushalt weist Nettoinvestitionen von Fr. 1'888'405.35 und ordentliche Abschreibungen von Fr. 2'061'284.25 aus. Demnach sind die Abschreibungen im 2023 grösser und es müssen keine zusätzliche Abschreibungen in die finanzpolitische Reserve eingelegt werden. Die Finanzpolitische Reserve beträgt per 31.12.2023 Fr. 3'442'651.64.

11..4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen per 01. Januar 2016 neu bewertet. Die Differenz zwischen den bisherigen und neuen Buchwerten muss zwingend in die Neubewertungsreserve eingelegt werden. Weitere Einlagen erfolgen jedoch keine mehr. Entnahmen erfolgen nur bei Verkauf eines Objektes, welches aufgewertet worden ist oder im Umfang eines Verlustes bei einer periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Gemäss den Übergangsbestimmungen erfolgt im Jahr 2021 eine gesetzliche Übertragung in die Schwankungsreserve mit einem Wert von 5 % der Sachanlagen des Finanzvermögens, was Fr. 697'293.80 entspricht, und der Rest der Reserve wird linear zu Gunsten eines Bilanzüberschusses innerhalb von 5 Jahren aufgelöst, was Fr.1'779'036.53 pro Jahr entspricht.

11..5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Ertragsüberschuss von Fr. 1'401'036.49 wird dem Bilanzüberschuss zugeführt. Das Eigenkapital hat per 31.12.2023 einen Bestand von Fr. 10'111'692.26.

• Rückstellungsspiegel

Rückstellungen

205 Kurzfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20501.01	Rückstellungen Überzeit	57'000.00				57'000.00	jährliche Neubeurteilung
20590.01	Kurzfristige Rückstellungen für Steuerteilungen NP	1'700'000.00	1'700'000.00		-1'700'000.00	1'700'000.00	jährliche Neubeurteilung

208 Langfristige Rückstellungen

Konto	Bezeichnung	Buchwert 01.01.2023	Veränderung			Buchwert 31.12.2023	Kommentar
			Bildung	Verwendung	Auflösung		
20890.04	Steuerteilungen 2012		13'017.05		-13'017.05	0.00	jährliche Neubeurteilung
20890.08	Steuerteilungen 2016	32'677.75			-32'677.75	0.00	jährliche Neubeurteilung
20890.09	Steuerteilungen 2017	119'500.15	464.15		-65'741.90	54'222.40	jährliche Neubeurteilung
20890.10	Steuerteilungen 2018	222'099.65	3'468.10		-113'065.95	112'501.80	jährliche Neubeurteilung
20890.11	Steuerteilungen 2019	473'543.90	5'265.30		-263'488.80	215'320.40	jährliche Neubeurteilung
20890.12	Steuerteilungen 2020	789'056.95	93'552.30		-427'487.65	455'121.60	jährliche Neubeurteilung
20890.13	Steuerteilungen 2021	1'470'051.20	375'089.25		-979'902.95	865'237.50	jährliche Neubeurteilung
20890.14	Steuerteilungen 2022		2'054'017.30		-643'123.25	1'410'894.05	jährliche Neubeurteilung
20890.15	Steuerteilungen 2023		1'853.45			1'853.45	jährliche Neubeurteilung

Total kurzfristige Rückstellungen		1'757'000.00	1'700'000.00	0.00	-1'700'000.00	1'757'000.00	
Total langfristige Rückstellungen		3'106'929.60	2'546'726.90	0.00	-2'538'505.30	3'115'151.20	
Total Rückstellungen		4'863'929.60	4'246'726.90	0.00	-4'238'505.30	4'872'151.20	

• **Beteiligungsspiegel**

Im nachfolgenden Beteiligungsspiegel sind nur für die Gemeinde wesentliche Beteiligungen aufgeführt.

Beteiligungsspiegel

Beteiligungen (im Sinne der öffentlichen Aufgabenerfüllung)												
Name, Sitz Rechtsform	Tätigkeitsgebiet	Nominalkapital (100%)	Eigentumsanteil	Stimmanteil - E: Exekutive - L: Legislative	Wesentliche Beteiligte	Buchwert per 31.12.	Anschaffungswert	Wesentliche Beteiligungen der Organisation	Rechnungslegungsform; Aussage zur Jahresrechnung	Zahlungsströme Berichtsjahr	Spezifische Risiken	
Gemeindeeigene Unternehmen (Anstalten) gem. Art. 64 Abs. 1 Bst. b GG												
Keine												
Öffentlich-rechtliche Organisationen der interkommunalen Zusammenarbeit (Gemeindeverbände, Anstalten etc.)*												
Anzeiger Gemeindeverband	Anzeiger				Stadt Bern, Gemeinden Allmendingen, Boligen, Bremgarten, Frauenkappelen, Ittigen, Kehrsatz, Kirchlindach, Köniz, Oberbalm, Meikirch, Muri, Ostermündigen, Stettlen, Vechigen, Wohlen, Zollikofen	0	0	keine	HRM2	3320.3102.11: CHF 57'541.40 Anteil Aufwandüberschuss Ertragsüberschuss Inseratekosten; 1400.3102.10: CHF 19'475.35 Baupublikationen	Gem. Art. 40 wird Aufwand- oder Ertragsüberschuss zu 50% der Stadt Bern und 50% der übrigen Verbandsgemeinden nach Einwohnerzahl zugewiesen. Gem. Art. 41 haften die Verbandsgemeinden gegenüber Dritten solidarisch.	
Oberschulverband Uettiligen	Sekundarstufe 1 in Uettiligen				Wohlen Kirchlindach	0	0	keine	HRM2	2330.3632.05: CHF 349'354.72	Haftung gem. Art. 58 mit dem Verbandsvermögen	
Regionales Kompetenzzentrum Bevölkerungsschutz Bern-Mittelland (RKZ BBM)	Betrieb Zivilschutz- Ausbildungszentrum			L: 3 Stimmen	Region Bern- Mittelland, 75 Gemeinden	0	0	keine	HRM2	Keine	Haftung gem. Art. 76 mit dem Verbandsvermögen	
Regionalkonferenz Bern- Mittelland	regionale Kulturförderung, regionale Richt-, Gesamtverkehrs- und Siedlungsplanung, Regionalpolitik				Region Bern- Mittelland, 61 Gemeinden	0	0	keine	HRM2	7907.3632.02: CHF 44'717.00 3291.3636.09: CHF 224'862.85		
Schulverband Metzwil (8.110)	Primarstufe				Radelfingen, Seedorf, Wohlen	0	0	keine	HRM2	3120.3632.04: CHF 91'983.85	Haftung gem. Art. 28 mit dem Verbandsvermögen; bei Auflösung gem. Art. 32 solidarisch	
Juristische Personen des Privatrechts*												
Einsatzkostenver- sicherung der Gemeinden in ausser- ordentlichen Lagen, Stiftung	Einsatzkostenver- sicherung				sämtliche Gemeinden Kanton Bern	0	0	keine		1627.3635.01: Verzicht auf Prämienforderung (2013 - 2023)		
Fernwärme Uettiligen AG	Betrieb Fernwärme- versorgung	500'000	50 Namenaktien à nom. 1'000 = 10 %			50'000	50'000	keine	OR	Zeichnung Aktien im 2017		
Solkraftwerk Wohlen, Genossenschaft	Errichtung, Betrieb und Förderung von Erktrazat- oder Wärmeerzeugenden Anlagen aus erneuerbaren Energien		AS 20'000			0	0	keine		2170.3120.01: CHF 14'383.40 7200.3120.01: CHF 5000.00 7610.3130.01: CHF 1'833.90 8721.3120.01: CHF 2'000.00		
Wasserverbund Region Bern AG (7.600)	Wasserversorgung	45'000'000	1'126'300 = 2.6096 % Kto. 14541.01	E: Andreas Remund	Boligen, Bremgarten, Bern, Frauenkappelen, Ittigen, Kehrsatz, Kirchlindach, Meikirch, Ostermündigen, Stettlen, Wohlen, Zollikofen, Vechigen	1'126'300	1'126'300	keine	OR	7101.3120.20: CHF 579'330.00 Wasserankauf		
Mitgliedschaften in einfachen Gesellschaften, Kollektiv- und Kommanditgesellschaften*												
Keine												
Vertragliche Beziehungen zur Erfüllung von Gemeindeaufgaben*												
AHV Zweigstelle Kirchlindach-Wohlen (1000)	AHV Zweigstelle				Kirchlindach, Wohlen	0	0	keine	HRM2	5310.3612.03: CHF 112'880.00	Art. 7 Wird Vertrag vor Ablauf von 10 Jahren aufgelöst, müssen die Zusammenschlussbei- träge an Kanton zurückerstattet werden.	
Evangelisch-reformierte Kirchgemeinde Wohlen (6.157)	Benützung Kipferhaus				Kirchgemeinde und Einwohnergemeinde Wohlen	0	0	keine	HRM2	3220.3636.08: CHF 134'923.75	Art. 10 Vertragslaufzeit 10 Jahre mit autom. Verlängerung für jeweils weitere 5 Jahre.	
Regionale Fachstelle Arbeit, Sitz Wohlen (2.2.6.)	Fachstelle Arbeit				Bremgarten, Frauenkappelen, Kirchlindach, Meikirch, Wohlen	0	0	keine	HRM2	5590.4612.10: CHF 65'667.60 Gemeindebeiträge		
Regionale Feuerwehr, Sitz Wohlen (3.161)	Feuerwehr				Meikirch, Wohlen	0	0	keine	HRM2	1100.4632.01: CHF 55'369.00 Gemeindebeiträge		
Regionale Kinder- und Jugendarbeit, Sitz Wohlen (2.3.1.20)	Kinder- und Jugendarbeit				Bremgarten, Kirchlindach, Meikirch	0	0	keine	HRM2	5444.4632.01: CHF 121'145.30 Gemeindebeiträge		
Regionaler Schulsozialdienst, Sitz Wohlen (2.3.4.20)	Schulsozialarbeit				Bremgarten, Kirchlindach, Meikirch, Wohlen	0	0	keine	HRM2	2197.4612.10: CHF 197'428.65 Gemeindebeiträge		
Regionaler Sozialdienst, Sitz Wohlen (2.1.3.00)	Sozialdienst				Bremgarten, Frauenkappelen, Kirchlindach, Meikirch, Wohlen	0	0	keine	HRM2	5796.4612.10: CHF 311'949.35 Gemeindebeiträge		
RFO Wohlensee Nord, Sitz Wohlen (3.301)	Regionales Führungsorgan				Kirchlindach, Meikirch, Wohlen	0	0	keine	HRM2	1627.4632.01: CHF 9'751.70 Gemeindebeiträge		
Tierkörpersammelstelle Birch, Sitz Wohlen (7.904)	Tierkörpersammel- stelle				Kirchlindach, Meikirch, Radelfingen, Wohlen	0	0	keine	HRM2	7301.4612.10: CHF 16'348.95 Gemeindebeiträge		
Waldgenossenschaft Wohlen	Wegunterhalt					0	0	keine	OR	8300.3635.01: CHF 26'458.50		
Wohlensee Nord, Sitz Wohlen (3.200)	Zivilschutz				Kirchlindach, Meikirch, Wohlen	0	0	keine	HRM2	1626.4632.01: CHF 46'945.60 Gemeindebeiträge		

• Gewährleistungsspiegel

Der Gewährleistungsspiegel zeigt die Eventualverpflichtungen der Gemeinde.

Gewährleistungsspiegel

Name, Sitz, Rechtsform	Eigentümer wesentliche Miteigentümer	Angaben zu den gesicherten Leistungen (Art, Betrag, Verfall, Zinsangaben usw.)	Zahlungsströme im Berichtsjahr	Spezifische zusätzliche Angaben
Privatrechtliche Unternehmen (nach OR/ZGB)				
Jugendhilfe Netzwerk Integration AG	Stiftung Innovation Emmental Napf	Bürgerschaftsverpflichtung Fr. 50'000.00	0	
Previs Personalvorsorgestiftung	Anschlussvertrag vom 03.10.2014	Sanierungsbeiträge bei Unterdeckung; Nachschusspflicht bei Austritt		Deckungsgrad per 31.12.2023: 103.39 %
Öffentlich-rechtliche Unternehmen (nach Gemeindegesetz)				
Keine				
Öffentlich-rechtliche Verträge				
Weitere Verpflichtungen (Altlasten, Leasing usw.)				
Gemeindeanteil LA EL	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2023 ca. Fr. 2'122'004.00	Fr. 2'099'250.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil LA FAZU	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2023 ca. Fr. 3'771'10.00	Fr. 4'665'00.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig
Gemeindeanteil LA Sozialhilfe	BSIG 1/170.511/7.1	Anteil 2023 ca. Fr. 4'814'934.70	Fr. 5'271'450.00	Periodengerechte Abgrenzung nicht zwingend notwendig

• **Anlagespiegel**

		108 Finanzvermögen Sachanlagen					
			1080	1084	1086	1087	1089
			Grundstücke unüberbaut	Gebäude Finanz- vermögen	Mobilen des Finanz- vermögens	Anlagen im Bau Finanzvern.	Übrige Sachanlagen FV
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.	9'777'028.00	4'240'848.00	0.00	0.00	0.00
	Zuwachs/ Zugänge		0	155'498.95			
	Abgänge		0	136'498.95			
	Umgliederungen		0				
	Anlagewert	31.12.	9'777'028.00	4'259'848.00	0.00	0.00	0.00
kumulierte Wertberichtigungen	Stand per	01.01.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
	Wertminderungen		0				
	Aufwertungen		0				
	Umgliederungen		0				
	Stand per	31.12.	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.	9'777'028.00	4'259'848.00	0.00	0.00	0.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.					
	Versicherungswerte	31.12.					

Wohlen Sachanlagen Verwaltungsvermögen

		140 Sachanlagen Verwaltungsvermögen									
			1400	1401	1402	1403	1404	1405	1406	1407	1409
			Grundstücke unbebaut	Strassen/ Verkehrswege	Wasserbau	Tiefbauten übrige	Hochbauten	Waldungen/ Alpen	Mobilien	Anlagen im Bau	Übrige Sachanlagen* (ohne 14099)
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.	0.00	2'544'354.35	62'922.00	8'252'955.20	8'056'782.40	0.00	1'562'678.25	5'210'588.30	29'911.75
	Zuwachs/ Zugänge		0						98'197.50	3'386'584.44	0.00
	Abgänge		0								0.00
	Umgliederungen		0	374'178.10	0.00	462'050.00	3'502'014.20		304'038.35	5'133'477.29	
	Anlagewert	31.12.		2'918'532.45	62'922.00	8'715'005.20	11'558'796.60	0.00	1'964'914.10	3'463'695.45	29'911.75
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.	0.00	-241'456.35	-9'438.00	-346'766.20	-1'537'690.40	0.00	-555'149.25	0.00	-17'945.75
	Planmässige Abschreibungen		0	87'746.10	3'146.00	129'935.00	545'814.20		171'035.85	0.00	2'991.00
	Ausserplanmässige Abschreibungen		0	0.00						-19'082.75	
	Wertkorrekturen		0								
	Stand per	31.12.	0.00	-329'202.45	-12'584.00	-476'701.20	-2'083'504.60	0.00	-726'185.10	-19'082.75	-20'936.75
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.	0.00	2'589'330.00	50'338.00	8'238'304.00	9'475'292.00	0.00	1'238'729.00	3'444'612.70	8'975.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.									
	Versicherungswerte	31.12.									

* darin nicht enthalten ist das bestehende VV bei Einführung von HRM2:

	Saldo per 01.01.	Kumulierte Wertberichtigungen	Saldo per 31.12.
Allgemeiner Haushalt	14099.0	14099.99	8'148'684.00
Wasserversorgung	16'297'368.85	-8'148'684.85	
Abwasserentsorgung			
Total	16'297'368.85	-8'148'684.85	8'148'684.00

		142 Immaterielle Anlagen VV			144 Darlehen VV	145 Beteiligungen VV	146 Investitionsbeiträge VV
		1420	1427	1421 & 1429	1441-1447	1452-1456	1460-1469
		Informatik	Immat. Anlagen in Realisierung	Übrige immaterielle Anlagen	Darlehen	Beteiligungen	Investitionen
Anschaffungskosten	Anlagewert	01.01.	1'312'454.45	0.00	656'113.90	290'000.00	1'176'301.00
	Zuwachs/Zugänge		184'406.50				
	Abgänge		0		21'243.50		
	Umgliederungen		0		246'802.75		
	Anlagewert	31.12.	1'496'860.95	0.00	881'673.15	290'000.00	1'176'301.00
kumulierte ordentliche Abschreibungen	Stand per	01.01.	-941'632.45		-386'205.90		
	Planmässige Abschreibungen		0	172'928.50	167'811.25		
	Ausserplanmässige Abschreibungen		0				
	Wertkorrekturen		0				
	Stand per	31.12.	-1'114'560.95	0.00	-554'017.15	0.00	0.00
Buchwerte	Buchwert netto	31.12.	382'300.00	0.00	327'656.00	290'000.00	1'176'301.00
	davon Anlagen in Leasing	31.12.					
	Versicherungswerte	31.12.					

• **Kreditkontrolle**

11.1 Verpflichtungskredite für Investitionen

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF								
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitionseinnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungsdatum	
INVESTITIONSRECHNUNG													
0													
Allgemeine Verwaltung													
0220.5200.02	GR	11.08.2020	160'000.00	Ersatz SANESX-Server 2022	155'364.05							4'635.95	02.05.2023
0220.5200.03	GR	26.01.2021	27'000.00	Telefonanlage Ersatz Software auf Estos	28'757.30		28'757.30					-1'757.30	
0220.5200.04	GR	12.10.2021	90'000.00	Migration Domäne, Server und Software	89'591.70		89'591.70					408.30	02.05.2023
0220.5200.05	Departement	22.12.2022	40'000.00	Aktualisierung Webseiten		42'040.70	42'040.70					-2'040.70	
0290.5040.04	GR	29.03.2022	97'000.00	Gemeindehaus Aufstellen temporäre Bürocontainer	59'409.60	14'909.60	74'319.20					22'680.80	
1													
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung													
1400.5290.02	GR	29.06.2021	244'000.00	Artliche Vermessung	25'850.00	30'806.90	56'656.90					187'343.10	
1500.5040.02	GR	14.03.2023	80'000.00	Wehrdienstgebäude Anschluss Wärmeverbund		33'026.65	33'026.65					46'973.35	
1506.5060.03	GV	12.06.2018	270'000.00	Ersatz Sprinter Murzelen	219'980.35		219'980.35					50'019.65	
1506.5060.04	GV	29.11.2020	270'000.00	Ersatz Sprinter Hinterkappen	71'940.00	72'345.00	144'285.00					125'715.00	
1610.5040.02	Dep.	19.12.2019	50'000.00	Ergänzen Kugelfangkasten Murzelen	46'842.00		46'842.00	21'520.30		21'520.30		3'158.00	
1620.5190.01	GR	10.01.2023	160'000.00	periodische Schutzraumkontrolle		36'185.50	36'185.50					123'814.50	
2													
Bildung													
2120.5060.09	GR	24.05.2022	130'000.00	ICT Schulen 2022	109'527.95		109'527.95					20'472.05	18.04.2023
2120.5060.10	GR	22.11.2022	33'500.00	ICT Schulen 2023		184'406.50	184'406.50					-150'906.50	
2130.5060.10	GR	29.03.2022	65'600.00	Schulen Mobiliar 2022	61'962.55		61'962.55					3'637.45	18.04.2023
2130.5060.11	GR	18.04.2023	100'000.00	Schulen Mobiliar 2023		98'197.50	98'197.50					1'802.50	
2170.5040.09	Dep.	01.09.2015	50'000.00	PS Uetligen; Sanierung Technik und Fassade	15'852.75		15'852.75					34'147.25	31.12.2023
2170.5040.22	Dep.	06.01.2017	25'000.00	Primarschule Säriswil; Sanierung Gebäudehülle, Planung	3'240.00		3'240.00					21'760.00	31.12.2023
2170.5040.30	GV	05.12.2017	800'000.00	Prim Kappelenring, Fensterersatz Ausführung	732'203.80		732'203.80					67'796.20	28.02.2023
2170.5040.41	GV	23.06.2020	2'450'000.00	Schulhaus Wohlen; Tagesschule Neubau	2'408'673.70	1'482.20	2'410'155.90	52'210.00		52'210.00		39'844.10	
2170.5040.43	GR	26.11.2019	120'000.00	SA Dorf, Gesamtsanierung Planungsgrundlagen	82'599.55	35'236.15	117'835.70					2'164.30	
2170.5040.46	GR	12.10.2021	66'000.00	Schulhaus Dorf Hika; Sanierung der Abwasserleitung	31'810.00	3'021.80	34'831.80					31'168.20	
2170.5040.47	Dep.	21.07.2021	38'000.00	SH Uetligen; Sanierung Abwasserleitungen	36'300.30		36'300.30					1'699.70	
2170.5040.48	Dep.	31.07.2021	22'000.00	SH Säriswil; Sanierung Abwasserleitungen	22'500.00		22'500.00					-500.00	
2170.5040.49	GR	27.10.2020	105'000.00	SH Murzelen; Sanierung Abwasserleitungen	110'083.60		110'083.60					-5'083.60	
2170.5040.51	GR	01.03.2022	135'000.00	SA Hika Ring; Sanierung der Abwasserleitung	102'931.30		102'931.30					32'068.70	
2170.5040.52	GV	07.12.2021	250'000.00	SA Hika Ring Ersatz Gumminoppenbelag	153'133.10		153'133.10					96'866.90	28.02.2023
2170.5040.53	GV	20.06.2023	750'000.00	SA Hika Dorf Gesamtsanierung		77'853.55	77'853.55					672'146.45	
2170.5040.54	GR	01.03.2022	60'000.00	SA Uetligen; Ersatz Fenster Musikschule/Kiga	23'775.20	3'947.45	27'722.65					32'277.35	
2170.5040.55	GR	28.06.2022	340'000.00	SA Säriswil San. Sanitäranlagen und -innenräume	287'613.10	50'561.55	338'174.65					1'825.35	
2170.5040.56	GR	14.12.2021	80'000.00	SA Murzelen Sanierung Südfassade / Basisstufe		115'948.15	115'948.15					-35'948.15	
2170.5040.59	Dep.	02.05.2023	45'000.00	SA Hika Ring; Ersatz Beleuchtung Turnhalle		49'931.15	49'931.15					-4'931.15	
2170.5040.60	GR	24.10.2023	100'000.00	SA Hika Ring; Arbeitstisch vor Fenster erneuern		127'137.75	127'137.75					87'286.25	
2170.5040.61	Departement	19.04.2023	30'000.00	SA Uetligen; Ersatz Beleuchtung Turnhalle								30'000.00	
2170.5040.62	GR	28.03.2023	50'000.00	SA Uetligen; Retopping Roter Platz		49'689.55	49'689.55					310.45	

Kreditbeschluss					Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF								
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitionsausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions-einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungsdatum	
2170.5040.63	GR	30.05.2023	160'000.00	SA Uetligen; Sanierung Gebäudehülle		133'915.90	133'915.90					26'084.10	
2170.5040.64	GR	02.05.2023	47'000.00	SA Uetligen; Sanierung Blumentröge über TH-Eingang		48'624.70	48'624.70					-1'624.70	
2170.5040.65	GR	24.01.2023	70'000.00	SA Uetligen; KIGA Ersatz Sandkasten Prim. Spielplatz		67'971.65	67'971.65					2'028.35	
2170.5040.66	GR	24.01.2023	55'000.00	SA Särisw il; Spielgeräte-Ersatz, Erneuerung Fallschutz		55'000.00	55'000.00						
2170.5040.67	Departement	19.04.2023	25'000.00	SA Murzelen Erneuerung Schliessanlage		2'216.25	2'216.25					22'783.75	
2170.5040.68	GR	26.08.2022	80'000.00	SA Uetligen; Sanierung Duschen neue TH	82'124.50	7'198.15	89'322.65		50'783.30	50'783.30		-9'322.65	02.05.2023
2170.5200.01	Departement	15.09.2023	40'000.00	Anschaffung Immobilien-Management-Software		9'693.00	9'693.00					30'307.00	
2190.5200.01	GR	14.01.2020	43'000.00	Schulverwaltungsoftware CM	39'849.00		39'849.00					3'151.00	
3				Kultur, Sport und Freizeit, Kirche									
3210.5040.01	GR	08.08.2023	33'110.00	Umbau Bibliothek infolge Zusammenschluss KOB		33'870.45	33'870.45					-760.45	
3420.5010.08	GR	08.11.2022	60'000.00	Ausbau und Erweiterung Wanderweg Illisw äld		61'162.50	61'162.50					-1'162.50	02.05.2023
3423.5040.03	GR	18.04.2023	80'000.00	Erneuerung Beleuchtung gesamtes Haus		28'653.00	28'653.00					51'347.00	
6				Verkehr und Nachrichtenübermittlung									
6150.5010.15	GR	27.11.2018	60'000.00	Belagssanierung Bergfeldstrasse, Hinterkappelen								60'000.00	
6150.5010.19	GV	14.12.2021	355'000.00	Migros Hinterkappelen Erschliessung Gebiete	10'924.00		10'924.00	10'924.00		10'924.00		344'076.00	
6150.5010.24	GR	21.04.2020	90'000.00	Belagssanierung Linderstrasse und Schmiedegasse U	23'351.25	1'678.20	25'029.45					64'970.55	
6150.5010.30	Departement	25.01.2022	40'000.00	Verkehrsgutachten Tempo 30 auf Quartierstrassen	39'954.65		39'954.65					45.35	28.02.2023
6150.5010.32	GR	01.03.2022	155'000.00	Belagssanierung Scheuermattweg Uetligen	6'257.15	158'541.65	164'798.80					-9'798.80	14.02.2024
6150.5010.33	GR	01.03.2022	110'000.00	Belagssanierung Grabmattweg Frieswil	23'849.90	95'083.40	118'933.30					-8'933.30	
6150.5010.34	GR	10.08.2021	175'000.00	Sanierung Hangrutsch Vordettigenstrasse Hinterkappelen	149'587.35		149'587.35					25'412.65	
6150.5010.35	GV	19.10.2021	80'000.00	Belagssanierung Schützenweg, Murzelen								80'000.00	
6150.5010.36	GR	18.04.2023	67'000.00	Belagssanierung Innerbergstrasse Verzweigung Staatsstr. Säriswil		61'988.30	61'988.30					5'011.70	
6150.5010.37	GR	18.04.2023	122'000.00	Belagssanierung Schärngummenstrasse		120'527.90	120'527.90					1'472.10	
6150.5010.38	Departement	10.10.2023	30'000.00	Anpassung öff. Beleuchtung Ballmoosweg Wohlen		31'200.00	31'200.00					-1'200.00	
6150.5010.43	GV	05.12.2023	150'000.00	Belagssanierung Wahlendorfstrasse, Säriswil								150'000.00	
6150.5060.05	GR	27.04.2021	135'000.00	Ersatz Nissan Patrol	142'515.95	1'154.80	143'670.75					-8'670.75	
6150.5060.07	GR	24.05.2022	80'000.00	Anschaffung von zwei Kippanhänger für PW	37'928.15	41'346.55	79'274.70					725.30	05.09.2023
6150.5060.08	Departement	13.09.2023	25'000.00	Ersatz von Tiefadeanhänger		16'200.00	16'200.00					8'800.00	
6150.5290.01	GR	25.05.2021	25'000.00	Verkehrskonzept Wohlei	12'213.20	2'777.70	14'990.90					10'009.10	
6156.5010.04	Dep.	28.03.2023	30'000.00	Sanierung Radweg Wohleibrücke		29'283.50	29'283.50					716.50	
6220.5040.05	Dep.	31.08.2021	25'000.00	Ersatz Haltestelle Bennenboden	19'661.55		19'661.55					5'338.45	28.02.2023
6220.5040.06	Departement	18.01.2022	25'000.00	Ersatz Haltestelle Oberwohlen								25'000.00	
7				Umweltschutz und Raumordnung									
7101.5031.08	GR	27.11.2018	122'000.00	Verbindungsleitung Bergfeld Hinterkappelen	121'727.40		121'727.40					272.60	
7101.5031.10	GV	12.06.2018	900'000.00	Wasserleitung Kappelenring mit Wärmeverbund	919'830.70		919'830.70					-19'830.70	28.02.2023
7101.5031.16	GV	12.03.2019	300'000.00	Verbindungsleitung Bodenweid Wohlen								300'000.00	
7101.5031.26	GV	19.10.2021	990'000.00	Murzelen Dorf 1. Teil	493'230.35	408'901.35	902'131.70					87'868.30	
7101.5031.27	GV	18.10.2022	350'000.00	Anpassung Sekundärnetz Riedhaus-Säriswil	5'431.60	297'011.05	302'442.65					47'557.35	
7101.5031.28	GV	18.10.2022	240'000.00	Partnerschaftsvertrag WVRB, Rückübernahme Leitungen		237'698.00	237'698.00					2'302.00	
7101.5031.29	GR	18.04.2023	40'000.00	Ersatz Wasserleitung Beundweg 40+ 42		45'062.65	45'062.65					-5'062.65	
7101.5031.30	GV	05.12.2023	400'000.00	Ersatz Wasserleitung Wahlendorfstrasse 1. Teil und 2. Teil								400'000.00	
7101.5090.03	Dep.	16.12.2021	27'000.00	Ersatz Wasserzähler 2022	31'280.00		31'280.00					-4'280.00	02.05.2023

Kreditabschluss					Kreditkontrolle								
Konto-Nr.	Organ	Datum	Kreditsumme (brutto)	Objektbezeichnung	in CHF								
					Kumulierte Ausgaben* 01.01.2023	Investitions- ausgaben	Kumulierte Ausgaben* 31.12.2023	Kumulierte Einnahmen 01.01.2023	Investitions- einnahmen	Kumulierte Einnahmen 31.12.2023	Saldo	Abrechnungs- datum	
7101.5090.04	Departement	16.01.2023	35'000.00	Ersatz Wasserzähler 2023		36'902.75	36'902.75					-1'902.75	
7101.5290.01	Dep.	27.08.2020	35'000.00	Generelle Wasserversorgungsplanung	9'693.00		9'693.00					25'307.00	
7201.5032.09	GR	16.09.2013	130'000.00	Trennsystem Pfandacker bis Uetligenstrasse	10'141.50		10'141.50					119'858.50	
7201.5032.16	GR	18.10.2016	75'000.00	Sanierung Hochwasserentlastung Uetligen	58'077.65		58'077.65					16'922.35	
7201.5032.18	GV	14.06.2017	675'000.00	Kanalisation Hinterkappelen 1. Teil	677'129.80		677'129.80					-2'129.80	
7201.5032.21	GV	19.03.2019	320'000.00	Sanierung nach GEP Murzelen/Iliswil	273'046.15	4'959.40	278'005.55					41'994.45	
7201.5032.23	GV	19.10.2021	315'000.00	Trennsystem Bernstrasse Hinterkappelen 1. Teil	279'641.15	185.30	279'826.45					35'173.55	
7201.5032.26	GR	24.03.2020	155'000.00	Trennsystem Hofmatt Uetligen	129'220.25	2'160.00	131'380.25					23'619.75	28.02.2023
7201.5032.29	GV	19.10.2021	390'000.00	Sanierung nach GEP Säriswil/Innerberg 1. Teil	54'003.70	18'302.55	72'306.25					317'693.75	
7201.5032.30	GR	02.03.2021	176'000.00	Druckleitung Abwasser für Anschluss an ARA Bern	175'155.15		175'155.15					844.85	28.02.2023
7201.5032.32	GR	22.11.2022	130'000.00	Erschliessung Abwasser Vordettigen / Aareweg	33'931.95	3'182.95	37'114.90					92'885.10	
7201.5032.34	GV	18.10.2022	450'000.00	Trennsystem Orschwabenstrasse Uetligen		164'319.95	164'319.95					135'680.05	
7201.5032.38	GV	05.12.2023	14'224'441.65	Anschluss an die ARA Bern								14'224'441.65	
7201.5040.08	Departement	18.01.2022	25'000.00	Sanierung WC - Anlage Betriebsgebäude ARA	19'237.25	5'545.60	24'782.85					217.15	02.05.2023
7201.5040.09	GR	29.03.2022	95'000.00	Photovoltaikanlage auf Jugendtreff	88'171.30	14'357.00	102'528.30		21'313.90	21'313.90		-7'528.30	
7201.5040.10	GR	18.04.2023	155'000.00	Sanierung Flachdach Betriebsgebäude ARA		147'327.10	147'327.10					7'672.90	
7201.5042.06	GV	05.12.2023	500'000.00	ARA Ey Rückbau Faulturm und Klärbecken								500'000.00	
7201.5060.01	GR	02.05.2023	70'000.00	Ersatz Toyota Hilux								70'000.00	
7301.5033.03	Departement	18.01.2022	50'000.00	Papiercontainer Feuerwehr-Magazin Hika		48'660.15	48'660.15					1'339.85	
7301.5060.01	GR	11.10.2022	75'000.00	Anschaffung Elektrofahrzeug für Kehrichtkehr		81'092.90	81'092.90					-6'092.90	14.02.2024
7410.5020.02	GR	08.06.2021	50'000.00	Uferweg Sportplatz bis Kappelenbrücke Hika	28'066.95	13'735.85	41'802.80					8'197.20	
7610.5040.01	Departement	18.01.2022	30'000.00	Ladestation für Elektrofahrzeuge beim Gemeindehaus V	32'629.40							-2'629.40	07.02.2023
7610.5290.01	Dep.	20.03.2019	50'000.00	Energierichtplan	39'767.15	14'880.70	54'647.85		21'243.50	21'243.50		-4'647.85	14.02.2024
7610.5290.02	Departement	18.01.2022	30'000.00	Elektrromobilitätskonzept	26'925.00							30'000.00	07.02.2023
7900.5290.04	GR	03.05.2016	75'000.00	Überarbeitung Baureglement	70'768.05	11'424.35	82'192.40					-7'192.40	
7900.5290.09	Departement	27.04.2021	20'000.00	Sahlmatte Hinterkappelen	14'368.10	21'195.35	35'563.45					-15'563.45	
7900.5290.10	GV	04.12.2018	250'000.00	Überbauungsordnung Uetligen West mit Wettbewerb	263'369.20		263'369.20					-13'369.20	
7900.5290.13	GR	26.01.2021	80'000.00	Landschaftsrichtplan	14'269.90	46'317.90	60'587.80					19'412.20	

11.2 Nachkredite

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023 Fr.	Budget 2023 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	Art	Begründung
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG										
011	LEGISLATIVE										
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	18404.30	13900.00	4504.30					4504.30	G/GR	Die von der GEPK angeordnete Sonderprüfung von Verpflichtungskrediten führen zu einer Budgetüberschreitung.
012	EZEKUTIVE										
0120.3000.20	Sitzungsgelder nicht ständ. Kommissionen	13490.00	5200.00	8290.00					8290.00	G/GR	Zusätzlich Projektgruppe Integration Biblio und Ludo sowie Reorganisation Bildung und Kultur.
0120.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	77562.40	50249.00	27313.40					27313.40	G/GV	Einkauf Pensionskasse Gemeindepräsidium gem. Behördeentschädigungsreglement.
0120.3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	46613.55	30500.00	16113.55					16113.55	NG/GR	Unterstützung Sonderanlass ZEDER (Zeichen der Erinnerung Heim- und Vendingkinden), Benützungskosten Schulhaus Sariswil für Mittelländisches Turnfest.
022	ALLGEMEINE DIENSTE										
0220.3010.05	Löhne Bau und Planung	304737.20	300342.00	4395.20					4395.20	G/GR	Lohnzuwachs höher als budgetiert (Potenzialanteil).
0220.3010.08	Löhne Schutz und Sicherheit	156693.00	130529.00	26164.00	24250.00	11.10.2022			1914.00	G/GR	Entlastung Leiter durch befristete Sachbearbeitung.
0220.3091.01	Personalwerbung	12066.10	5000.00	7066.10					7066.10	G/GR	Mehr Stellenwechsel (schwierig zu budgetieren).
0220.3100.01	Büromaterial	23790.95	20000.00	3790.95					3790.95	NG/GR	Etwas mehr Büromaterial benötigt als geplant.
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	202912.20	68000.00	134912.20	49500.00	Diverse			85412.20	G/GV	Verfügung Kanton Ersatzvornahme Uferschutzplanung Fr.94'414.75.
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	73713.85	56000.00	17713.85	17100.00	Diverse			613.85	NG/GR	Firewall Subscription bis Ende 2025, Ersatz Monitore Soziale Dienste.
0220.3158.01	Unterhalt Software	265808.10	238300.00	27508.10	10000.00	01.06.2022			17508.10	NG/GR	Teamviewer Umstellung auf 3 Jahre, Veeam Cloud Backup zusätzliche Images, Diaris Erhöhung Wartungsgebühren KiSS, Talus, VmWare zusätzliche Serverlizenz, Restguthaben Stundenabo.
029	VERWALTUNGSLEGENSCHAFTEN										
0290.3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	57932.50	35100.00	22832.50	16000.00	13.12.2022			6832.50	NG/GR	Unvorhersehbare Reparaturen: Ersatz und Reparatur Storen und Reparatur Eingangstür.
0290.3300.01	Planmässige Abschreibungen	14864.20	0.00	14864.20					14864.20	G/GR	Abschreibungen für Bürocontainer Soziale Dienste war nicht budgetiert.
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG										
111	PÖLIZEI										
1110.3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	109499.45	70000.00	39499.45					39499.45	G/GV	Sehr grosser Patrouillenaufwand Schulhäuser Hinterkappelen und Parkdienst Wohlbrückeareal.
140	ALLGEMEINES RECHTSWESEN										
1400.3130.37	Staats- und Kanzleigebühren	51445.80	32000.00	19445.80					19445.80	G/GR	Schwierig zu budgetieren, Durchlaufposten, Gebühren werden weiterverrechnet.
1402.3130.01	Dienstleistungen Dritter	21713.55	10500.00	11213.55					11213.55	G/GR	Vergütung Haftpflichtversicherung Ausstehend (ca. CHF 11'000).
150	FEUERWEHR										
1500.3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung	55088.75	0.00	55088.75					55088.75	G/GV	Ausgleich Rechnungsergebnis.
1506.3151.02	Unterhalt Ausrüstung	55105.55	32600.00	22505.55					22505.55	G/GV	1. 5000 für Prüfung 25 Atemschutz-Stahlflaschen (haben wir gratis erhalten, Neupreis 20'000), 2. 2500 für Reparatur Generator und Tankfüllkappe TLF, 3. 2700 für Reparatur Steuersinheit Lüfter, 4. 11000 für Restreparatur und Carrossenarbeiten TLF Meikirch (Behobung Mängel aus MFK, Fahrzeug kann dafür länger in Betrieb bleiben).
2	BILDUNG										
211	INGANGSSTUFE										
2110.3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	313'159.50	242'496.00	70'663.50					70'663.50	G/GV	Anstieg von Vollzeitanteilen unterjährlich, insbesondere für Spezialunterricht.
212	PRIMARSTUFE										
2120.3102.02	Kopieren	53'126.20	40'700.00	12'426.20					12'426.20	G/GR	Kosten für die Anzahl Kopien sind höher ausgefallen als in den Vorjahren. Aufgrund massiv gestiegener Lizenzkosten für Leihmittel und aus pädagogischen Gründen wird auf Kopien ausgewichen, steigende Schülerzahlen.
2120.3104.01	Schulmaterial und Leihmittel	146'652.30	138'265.00	8'387.30					8'387.30	G/GR	Höhere Schülerzahlen, massiv höhere Kosten für Leihmittelkosten.
2120.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	36'386.10	33'000.00	3'386.10					3'386.10	NG/GR	Ersatz defekter Nähmaschine für den Unterricht.
2120.3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	28'059.20	18'000.00	10'059.20					10'059.20	NG/GR	Obliatorische Turnhallenrevisionen und entsprechende unvorhersehbare Reparaturen (Haltung). Reparaturen von Näh- und Handweiskmaschinen für den TTG-Unterricht.
2120.3153.01	Unterhalt Hardware	55'813.85	37'400.00	18'413.85	17'800.00	22.11.2022			613.85	G/GR	Firewall Subscription bis Ende 2025.
2120.3170.01	Reisekosten und Spesen	15'448.60	12'000.00	3'448.60					3'448.60	G/GR	Erhöhter Bedarf an Übersetzungen durch Dolmetscher an Elterngesprächen.
2120.3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	14'587.35	11'540.00	3'047.35					3'047.35	G/GR	Höhere Schülerzahlen.
2120.3171.03	Prävention	23'679.05	20'000.00	3'679.05					3'679.05	G/GR	Notwendige Präventions- und Interventionsprogramme.
2120.3300.01	Planmässige Abschreibungen	136'103.50	122'218.00	13'885.50					13'885.50	G/GR	Aufgrund von Kreditüberschreitungen bei den Investitionsprojekten entstehen höhere Abschreibungen.
2120.3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'970'423.25	1'797'790.00	172'633.25					172'633.25	G/GR	Zu wenig budgetiert.
2120.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	43'081.20	32'000.00	11'081.20					11'081.20	G/GR	Unvorhersehbare Schulwechsel unterjährlich.
2120.3632.04	Beitrag an Primarschulverband Matzwil	91'983.85	70'000.00	21'983.85					21'983.85	G/GV	Teilzahlungen 2023 sind bereits je um CHF 10'000 - höher ausgefallen als im Vorjahr. Im Jahr 2023 sind die Kosten pro Schüler/In um knapp CHF 1'000- angestiegen bei gleichbleibender Schülerzahl. Das Budget hierfür wurde am 20.09.2022 durch die Delegiertenversammlung genehmigt.
213	OBERSTUFE										
2130.3162.01	Leasingraten	7'810.40	0.00	7'810.40					7'810.40	G/GR	Betrifft die Oberstufe Uetligen (ehemals Verband) und konnte nicht budgetiert werden.
2130.3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	106'610.25	75'000.00	31'610.25	38'000.00	12.12.2023			-8'389.75	G/GR	Mehr Schüler/innen und Betreuungspersonal, höhere Kosten für Skipässe und Unterkünfte.
2130.3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'468'028.00	698'646.00	769'382.00					769'382.00	G/GV	Zu wenig budgetiert (neu: Oberstufe Uetligen).
2130.3632.03	Beitrag an Oberstufenverband Uetligen	349'354.72	285'346.00	63'008.72	32'610.00	28.03.2023			30'398.72	G/GV	Kauf mobile Anlagen vom Schulverband Uetligen.
214	MUSIKSCHULE										
2140.3636.03	Beiträge an andere Musikschulen	20'457.95	17'000.00	3'457.95					3'457.95	NG/GR	Unterjährige Gesuche um Musikunterricht in anderen Gemeinden mit spezialisierten Lehrpersonen.
217	SCHULLEGENSCHAFTEN										
2170.3010.12	Löhne Reinigungspersonal	369'870.10	354'069.00	15'801.10					15'801.10	G/GR	Mehr Putzstunden und Personalausfälle.
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	79'574.95	75'656.00	3'918.95					3'918.95	G/GR	Etwas mehr PK-Beiträge als budgetiert.
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'795.00	0.00	10'795.00					10'795.00	NG/GR	Aufgrund Verlängerung der Ausbildung.

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023		Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	Art	Begründung
		Fr.	Fr.								
2170.3101.01	Verbrauchsmaterial	88778.40	54000.00	34778.40					34778.40	G/GV	Hoher Verbrauch an Material, viele Käufe an Lager.
2170.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	93590.45	89000.00	4590.45					4590.45	NG/GR	Unvorhersehbarer Defekt Geschirrspüler, Ersatz Diebstahl Blasegerät, wird von Versicherung übernommen.
2170.3120.01	Energiebezug	183525.20	157200.00	26325.20					26325.20	G/GV	Stromkosten stark gestiegen.
2170.3120.03	Heizmaterial	308069.60	254500.00	53569.60					53569.60	G/GV	Hohe Heizölpreise.
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	53986.60	46168.00	7818.60					7818.60	G/GR	Höhere GVB Prämien als im Vorjahr.
2170.3160.01	Miete	11402.75	4200.00	7202.75					7202.75	G/GR	Ausserordentliche Zahlung aufgrund Kündigung Mietverhältnis.
2170.3300.01	Planmässige Abschreibungen	71493.70	47926.00	23567.70					23567.70	G/GV	Abschreibungen zu tief budgetiert, da mehr Kredite abgeschlossen wurden und somit geschrieben werden können, als erwartet.
2170.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	9209.10	0.00	9209.10					9209.10	G/GR	Abschreibungen im falschen Konto budgetiert.
2170.3301.40	Ausserplanmässige Abschreibung	19092.75	0.00	19092.75					19092.75	G/GR	Zwei Planungskredite abgeschlossen bei welchen das Projekt nie ausgeführt wurde.
218	TAGESBETREUUNG										
2180.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	624751.25	494000.00	130751.25	9500.00	07.11.2023			121251.25	G/GV	Steigender Bedarf an Tagesschulpersonal, Anstieg von 900 Betreuungsstunden zum Vorjahr, auch aufgrund neuer TS an Oberstufe Uetligen mit 120 SuS, Projekt Ferienbetreuung Herbstferien 2023; Nachkredite ohne Soz. Leistungen.
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	38790.05	34646.00	4144.05					4144.05	G/GR	Mehr Stellenprozente in der Tagesschule.
2180.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	17066.80	13700.00	3366.80					3366.80	G/GR	Mehr Stellenprozente in der Tagesschule.
2180.3105.01	Lebensmittel	366891.30	328800.00	38091.30					38091.30	G/GV	neu: Tagesschule OS Uetligen, interne Verrechnung Mittagstisch.
2180.3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	796677.60	631000.00	165677.60	120600.00	Diverse			45077.60	G/GR	Zusätzliche Stelle Tagesschulleitungen mit je 15% = 75%, + 20% TS Leitung OS Uetligen, neue Stelle Bereichsleitung Tagesschule 20%, Einsatz eines Zivildienstleistenden (Nachkredite ohne Soz. Leistungen).
219	OBLIGATORISCHE SCHULE										
2190.3611.01	Entschädigungen an Kanton	69364.30	46000.00	23364.30	19903.15	05.09.2023			3461.15	G/GR	Spezialist Medien ICT-Konzept Schulen Wohlen inkl. Neu Oberstufe Uetligen, befristeter Projektauftrag MS365 (Nachkredit).
2197.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	302688.20	243505.00	59183.20	71480.00	04.08.1903			-12296.80	G/GR	Stellenerhöhung Schulsozialarbeit (Mehrerträge Anschlussgemeinden Fr. 44530.00).
2197.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	19106.95	15550.00	3556.95					3556.95	G/GR	Folge der obigen Stellenerhöhung.
291	VERWALTUNG										
2910.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	373709.20	331444.00	42265.20					42265.20	G/GV	Personalwechsel, Auszahlung Überzeit.
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE										
321	BIBLIOTHEKEN										
3210.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	27527.55	7000.00	20527.55	17000.00	08.08.2023			3527.55	G/GR	Einmalige Anschaffung RFID-Platten und Selbstverbucher Software für Integration in Kornhausbibliotheken.
3210.3130.01	Dienstleistungen Dritter	15483.80	0.00	15483.80	16000.00	08.08.2023			-516.20	G/GR	IT-Überführung, IT-Anschlussarbeiten für Integration in Kornhausbibliotheken.
3210.3160.01	Miete	57124.05	54000.00	3124.05					3124.05	G/GR	Mietzinserhöhung und hohe Nebenkosten.
3210.3634.02	Betriebsbeitrag Kornhausbibliotheken	51250.00	0.00	51250.00					51250.00	G/GV	Nicht budgetiert, GV-Entscheid Sommer 23.
322	KONZERT UND THEATER										
3220.3636.08	Beitrag kirchliches Zentrum Kipferhaus	134923.75	108300.00	26623.75					26623.75	G/GV	Höhere Energie- und Unterhaltskosten für die Liegenschaft.
332	MASSEN MEDIEN										
3320.3102.03	Gemeindeblatt	97544.95	70000.00	27544.95	8500.00	22.08.2023			19044.95	G/GR	Pilotprojekt Erklärvideo ARA-Geschäft, zusätzliche Urnenabstimmung vom 12.3.2023 und umfangreiche Botschaften.
3320.3102.11	Insertatenkosten Anzeigenerband	65903.80	52000.00	13903.80					13903.80	G/GR	Anteil Nachkredit 2022/2023 des Gemeindeverbandes.
342	FREIZEIT										
3420.3636.18	Betriebsbeitrag Spielgruppen	8006.50	5000.00	3006.50					3006.50	G/GR	Mehr Gesuche für Sozialrabatte eingegangen als budgetiert.
3423.3120.01	Energiebezug	15236.55	12100.00	3136.55					3136.55	G/GR	Hohe Heizölpreise.
3423.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	19957.50	0.00	19957.50					19957.50	G/GR	Hauswartung Reberhaus.
4	GESUNDHEIT										
433	SCHULGESUNDHEITSDIENST										
4331.3637.02	Beiträge an private Haushalte	5156.50	500.00	4656.50					4656.50	G/GR	Kieferorthopädischer Einzelfall führte zu Kreditüberschreitung.
5	SOZIALE SICHERHEIT										
544	JUGENDSCHUTZ										
5440.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	40971.60	30000.00	10971.60					10971.60	G/GR	Aufwände für die Anstellung einer Pflegefamilie, wird über den Personaldienst der Gemeinde gemacht. Der Aufwand wird über Konto 5440.4260.01 mit der Sozialhilfe ausgeglichen.
5440.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3066.00	0.00	3066.00					3066.00	G/GR	Aufwände für die Anstellung einer Pflegefamilie, wird über den Personaldienst der Gemeinde gemacht. Der Aufwand wird über Konto 5440.4260.01 mit der Sozialhilfe ausgeglichen.
5444.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	29673.10	25482.00	4191.10					4191.10	G/GR	Folge von Stellenerhöhung bei der Jugendarbeit in Hinterkappelen und Uetligen
5444.3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	34406.95	23500.00	10906.95	10000.00	21.12.2023			906.95	G/GR	Ausfall Fäkalienpumpe am 18.12.2023, Total CHF 17552.40.
545	LEISTUNGEN										
5451.3137.13	Abgaben an Bund	8162.00	4000.00	4162.00					4162.00	G/GR	Zusätzlicher Einsatz Zivildienstleistende.
5451.3160.01	Miete	55419.90	52000.00	3419.90					3419.90	G/GR	Überlappung Mietzins 2 Wohnungen wegen Umzug einer Gruppe.
5451.3170.01	Reisekosten und Spesen	10301.75	4000.00	6301.75					6301.75	G/GR	Zusätzliche zwingende Spesen Zivildienstleistende.
5453.3130.01	Dienstleistungen Dritter	3003.25	0.00	3003.25	18000.00	06.09.2022			-14996.75	G/GR	Im GR-Antrag wurde eine falsche Kontierung vorgenommen, daher wurde dieses Konto neu eröffnet.
559	ARBEITSLÖSIGKEIT										
5590.3010.19	Löhne Soziale Dienste	321541.45	252108.00	69433.45					69433.45	G/GV	Neuanstellungen Culnaria, Das muss durch das Projekt selber erwirtschaftet werden.
5590.3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7433.30	4000.00	3433.30					3433.30	G/GR	Ausserplanmässige Weiterbildung Culnaria.
5590.3105.01	Lebensmittel	213889.60	192000.00	21889.60					21889.60	G/GV	Aufwände für Lebensmittel sind schwer planbar, insgesamt sind die Aufwands- und Ertragskonten im Culnaria jedoch ausgeglichen.
5590.3130.01	Dienstleistungen Dritter	82482.35	47000.00	35482.35					35482.35	G/GV	CHF 20087.90 sind Kosten für ein Personalbüro, da im ordentlichen Bewerbungsverfahren kein geeignetes Personal eingestellt werden konnte. Mehraufwand ist durch Mehretrag gedeckt.
5590.3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	15935.90	3000.00	12935.90					12935.90	G/GR	Mehraufwand Unterhalt Küche Culnaria. Mehraufwand ist durch Mehretrag gedeckt.
572	WIRTSCHAFTLICHE HILFE										
5720.3637.50	Individuelle Sozialhilfe	9593864.00	9000000.00	593864.00					593864.00	G/GR	Der SH-Aufwand ist grundsätzlich schwer planbar. Die Erträge in der SH sind im gleichen Zeitraum stärker gestiegen, womit der Nettoaufwand gesunken ist.
579	SOZIALHILFE										
5790.3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration	968380.45	915735.00	52645.45	49810.00	Diverse			2835.45	G/GR	Doppelanstellung für Einführung, Weiterbeschäftigung MA zu Praktikumslohn, Aufstockung Pensum Praktika, Stellenaufstockung Buchhaltung und befristet Projekt Digitalisierung.

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

Konto	Bezeichnung	Rechnung 2023 Fr.	Budget 2023 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	Art	Begründung
5790.3130.01	Dienstleistung Dritter	27075.65	5000.00	22075.65					22075.65	G/GV	CHF 20'087.90 sind Kosten für ein Personalbüro, da im ordentlichen Bewerbungsverfahren kein geeignetes Personal eingestellt werden konnte
5796.3010.19	Löhne Soziale Dienste	1099159.10	1014248.00	84911.10	60'000.00	30.05.2023			24911.10	G/GR	Stellenaufstockung Sozialarbeit (jährlicher Stellenplan) und Personalausfälle (Mutterschaftsurlaub) (Entschädigung Kanton - Fr. 94253.38)
5796.3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	91422.85	75098.00	16324.85					16324.85	G/GR	Folge der obigen Stellenerhöhung.
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG										
615	GEMEINDESTRASSEN										
6150.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	754888.00	740682.00	14206.00					14206.00	G/GR	Lohnzuwachs höher als budgetiert (Potentialanteil), zusätzliche Familienzulagen, die noch nicht budgetiert waren.
6150.3101.02	Treibstoffe	44724.95	40'000.00	4724.95					4724.95	G/GR	Durch den weiteren Anstieg der Treibstoffpreise sind hier Mehrkosten entstanden.
6150.3101.10	Strassensignale	18685.85	15'000.00	3685.85					3685.85	G/GR	Korrsionsbedingt mussten mehr Strassensignale ausgetauscht werden als vorgesehen.
6150.3101.15	Materialkosten für Dritte	17065.60	6'000.00	11065.60					11065.60	G/GR	Wir haben mehr Arbeiten für Dritte ausgeführt, folgedessen stiegen die Materialkosten. Dies gleicht sich mit dem Konto Nr. 6150.4240.01 aus. Auf dem Gegenkonto wurden Fr. 15053.80 mehr eingenommen als budgetiert.
6150.3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	42275.30	35'000.00	7275.30					7275.30	NG/GR	Die Sickerleitungen im Werkhofareal mussten unvorhergesehen gespült werden. Weiter mussten an der Heizung diverse Reparaturen vorgenommen werden. Dies führte zu den Mehrkosten.
6150.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	84786.15	65'000.00	19786.15	25'000.00	21.11.2023			-5213.85	G/GR	Beim Hydr. Penubagger wurde festgestellt, dass sich Metallabrieb im Hydraulikfilter abgelagert hat. Dieser stammte von der defekten Hydraulikpumpe, deshalb mussten die Hydraulikpumpe, der Hydraulikrückläufiger sowie Hydraulikschläuche ersetzt werden. Da der Geräteträger (Boki) viele Betriebsstunden erreichte, musste ein weiterer grosser Service durchgeführt werden. Diese zusätzlichen Kosten waren im Budget nicht vorgesehen.
6150.3300.01	Planm. Abschreibungen	7991.00	0.00	7991.00					7991.00	G/GR	Abschreibungen waren unter 6150.3300.60 budgetiert.
6150.3300.60	Planm. Abschreibungen Mobilien VV	76097.45	64803.00	11294.45					11294.45	G/GR	Abschreibungen zu tief budgetiert, da mehr Kredite abgeschlossen wurden als erwartet und somit abgeschrieben werden können.
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG										
710	WASSERVERSORGUNG										
7101.3120.20	Wasserankauf	587657.50	556200.00	31457.50					31457.50	G/GR	In den Monaten Juni und August waren die Top 10 Tage sehr hoch (Bewässerung Gärten). Dies führte zu Mehrkosten beim Wasserankauf.
7101.3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	277500.00	270'000.00	7500.00					7500.00	G/GR	Einlage in Werterhalt höher aufgrund mehr wertvermehrenden Investitionen.
720	ABWASSERENTSORGUNG										
7201.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachleute	43285.85	35'000.00	7785.85					7785.85	NG/GR	Im Leitungskataster wurden nicht aufgenommene Abwasserleitungen geortet und im WebGIS eingearbeitet. Dies führte zu Zusatzkosten.
7201.3143.04	Unterhalt Kanalisation, Regenauslässe	95710.55	85'000.00	10710.55					10710.55	G/GR	Damit es im Abwassersystem nicht zu Rückstauungen kommt, mussten mehr Abwasserleitungen gereinigt und von Kalk befreit werden als vorgesehen.
7201.3300.01	Planmässige Abschreibungen	5686.10	0.00	5686.10					5686.10	G/GR	Abschreibungen zu tief budgetiert.
7201.3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	65595.00	50'000.00	15595.00					15595.00	G/GR	Aufgrund von Mehreinnahmen bei den Anschlussgebühren, sind die Einlagen in den Werterhalt höher.
730	ABFALLENTSORGUNG										
7301.3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8330.00	3'000.00	5330.00					5330.00	NG/GR	Der Handhubwagen bei der Kadaversammelstelle musste unvorhergesehen ersetzt werden.
7301.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter	6885.00	0.00	6885.00					6885.00	NG/GR	Gegen eine Kostenteilungsverfügung betreffend Altlasten (Siedlungsabfälle) in den 1970 Jahren durch das Amt für Wasser und Abfall (AWA), wurde mittels Jurist Einsprache erhoben.
7301.3300.63	Planm. Abschr. Mobilien Abfall	8108.90	0.00	8108.90					8108.90	G/GR	Abschreibungen wurden im Konto 7301.3300.60 budgetiert.
750	ARTEN- UND LANDSCHAFTSSCHUTZ										
7500.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachleute	35167.20	0.00	35167.20	37818.00	10.02.2022			-2650.80	NG/GR	Mandat zur operativen Bearbeitung der Themen - Natur-Landschaft-Wald.
7500.3910.01	Verrechner Aufwand	3349.00	0.00	3349.00					3349.00	NG/GR	Es konnten Arbeiten durch den Werkhof ausgeführt werden anstelle an Dritte weiterzugeben.
761	LUFTREINHALTUNG UND KLIMASCHUTZ										
7610.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10409.30	1'900.00	8509.30	10'200.00	06.09.2022			-1690.70	NG/GR	Projekt Gemeindeprofilgraf - Praktikum.
771	FRIEDHOF UND BESTATTUNG ALLGEMEIN										
7710.3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	13286.10	9'000.00	4286.10					4286.10	G/GR	Reparatur Sargwagen, Ausstieg Kühlanlage.
779	UMWELTSCHUTZ										
7790.3130.01	Dienstleistungen Dritter	21278.20	17'500.00	3778.20					3778.20	G/GR	Es wurden mehr Feuerungskontrollen durchgeführt als vorgesehen. Dementsprechend fallen aber auch die Einnahmen auf dem Gegenkonto 7790.4210.34 höher aus.
790	RAUMORDNUNG										
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter	30349.70	20'000.00	10349.70					10349.70	NG/GR	Die Rechnung vom 10.01.2023 (ZIBAG: Fr. 3554.10) betraf Leistungen, die 2022 erbracht wurden. Die ursprüngliche Rechnung stammte von Dezember 2022, musste aber wegen eines kleinen Fehlers korrigiert werden und traf erst 2023 ein.
7900.3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung	67513.25	0.00	67513.25					67513.25	G/GV	Beiträge in Investitionsrechnung aus Mehrwertabschöpfung.
7900.3893.01	Einlage in Mehrwertabschöpfung	2609020.72	0.00	2609020.72					2609020.72	G/GV	Der Grundstückseigentümer entschloss sich trotz mehrmaliger Nachfrage der Gemeinde recht spontan zum Verkauf seines Grundstücks, so dass die Mehrwertabgabe fällig wurde und in die Spezialfinanzierung eingelegt werden musste.
8	VOLKSWIRTSCHAFT										
872	ERDÖL UND GAS										
8721.3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	421763.55	210'000.00	211763.55					211763.55	G/GV	Durch den starken Anstieg des Gaspreises war der Gaseinkauf höher. Dementsprechend sind die Einnahmen für den Weiterverkauf höher ausgefallen.

Tabelle der Nachkredite (Überschreitung grösser als Fr. 3'000.00)

Konto	Bezeichnung	Gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat		Nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat			* bei Kontonummer = interne Verrechnung => kein Einfluss auf das Rechnungsergebnis				Art	Begründung	
		Rechnung 2023 Fr.	Budget 2023 Fr.	Differenz Fr.	Nachkredit Fr.	Beschluss Datum	Kredit-überschreit. Fr.	Meldung z. K. GR Datum	Verbleiben Fr.	U=unechte Kreditüberschreitung (Ausgleich in einem anderen Konto)			
9	FINANZEN UND STEUERN												
910	STEUERN												
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	73722.35	50'000.00	23722.35						23722.35	G/GV	Die Anzahl gefährdete Steuerguthaben ist höher als angenommen.	
930	FINANZ- UND LASTENAUSGLEICH												
9300.3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1716'600.00	1'703'486.00	13'114.00						13'114.00	G/GR	Höherer Anteil an den Lastenausgleich.	
961	ZINSEN												
9610.3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden	228'858.95	500.00	228'358.95						228'358.95	G/GV	Das Zinsniveau ist im 2023 massiv angestiegen.	
9610.3409.10	Verrechnete Zinsen SF	113'549.10	2'815.76	110'733.34						110'733.34	G/GV	Da wieder Zinse bezahlt werden, erfolgt auch wieder eine Verzinsung der Spezialfinanzierungsguthaben.	
9610.3940.01	Verrechnete Zinsen	13'481.20	0.00	13'481.20						13'481.20	G/GR	Da wieder Zinse bezahlt werden, erfolgt auch wieder eine Verzinsung der Mehrwertabgaben.	
963	LIEGENSCHAFTEN DES FINANZVERMÖGENS												
9630.3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	132'498.95	0.00	132'498.95						132'498.95	G/GV	Investitionskosten Liegenschaften Finanzvermögen, wurden nicht budgetiert, aber im Investitionsplan aufgeführt.	
9630.3431.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	54'982.65	18'000.00	36'982.65	40'000.00	08.11.2022				-3'017.35	NG/GR	Kosten konnten im Laufe des Projekts tiefer gehalten werden als gedacht.	
9630.3439.04	Sachversicherungsprämien	3'376.80	0.00	3'376.80						3'376.80	G/GR	Versehentlich wurde Konto nicht budgetiert.	
990	NICHT AUFGETEILTE POSTEN												
9900.3181.04	Abschreibungen Finanzvermögen	63'004.63	15'000.00	48'004.63						48'004.63	G/GV	Höhere Abschreibungen von Verzugszinsen als angenommen wurde.	
GESAMTTOTAL NACHKREDITE		31'212'429.97	23'942'442.76	7'269'987.21	719'071.15	811'516.20	0.00	0.00	6'504'143.86				

Zusammenfassung nach Zuständigkeiten (Kolonne Art)

Total gebunden, zur Kenntnis Gemeinderat (G/GR)	1'280'272.45
Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeinderat (NG/GR)	103'404.80
Total unechte Kreditüberschreitung (U)	0.00
Total im Zuständigkeitsbereich Gemeinderat	1'383'677.25
Total gebunden, zur Kenntnis Gemeindeversammlung (G/GV)	5'120'466.61
Total nicht gebunden, Beschluss durch Gemeindeversammlung (NG/GV)	0.00
Total im Zuständigkeitsbereich Gemeindeversammlung	5'120'466.61
Gesamttotal Nachkredite	6'504'143.86

Die Negativbeiträge wurden beim Gesamttotal abgezogen

• **Weitere massgebende Angaben**

11..1 Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Wasser

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

Rechnungsjahr: 2023

Wasserversorgung: Wohlen Kontaktperson: Rowan Borter Telefon: 031 828 81 25

Datengrundlagen Geschätzt
 GWP
 Anlagenbuchhaltung

	①	②	③	④	⑤	⑥
	Wiederbeschaffungswert brutto in Fr.	Beiträge Dritter ² in Fr.	Wiederbeschaffungswert netto in Fr. (① - ②)	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/④)	Walterhaltungskosten in Fr./Jahr (③*⑤)
Anlagenteile						
1. Wasserfassungen			-	50	2.00%	-
2. Aufbereitungsanlagen			-	33	3.00%	-
3. Pumpwerke, Druckreduzier- und Messschächte			-	50	2.00%	-
4. Reservoir			-	66	1.50%	-
5. Leitungen und Hydranten	20'599'000		20'599'000	80	1.25%	257'488
6. Mess-, Steuerungs-, Fernwirkanlagen	400'000		400'000	20	5.00%	20'000
7. Einkaufssummen, einmalige Konzessionsabgaben ³			-			-
Total 1 - 7	20'999'000	-	20'999'000			277'488

⑦ Bestand Verwaltungsvermögen in Franken	6'339'721	in Prozent von ③: (100*⑦/③)	30%
⑧ Bestand Spezialfinanzierung Werterhalt in Franken	4'652'040	in Prozent von ③: (100*⑧/③)	22%

4 ↓

Bemerkungen:

⑨ Gewählter Einlagesatz in Prozent ⁵	100%
⑩ berechnete Einlage in SF Werterhalt in Franken (⑩ x ⑨)	277'488
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁶	
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren	277'488
⑪ Anzahl Einwohner im Versorgungsgebiet	9'354
⑫ Einlage pro Einwohner in Franken (⑩ / ⑪)	30

Datum: 08.03.2023 Unterschrift: _____

¹ Dieses Blatt ist Bestandteil der Jahresrechnung
² Zu erwartende Beiträge aus dem kantonalen Trinkwasserfonds und von der Gebäudeversicherung abziehen (beim AWA erfragen).
³ Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen, einmalige Konzessionsabgaben oder dergleichen - die Abschreibungssätze sind anhand der Laufzeiten festzulegen. Bestehen Kategorien mit unterschiedlichen Abschreibungssätzen, so ist die Rubrik 7 manuell mit zusätzlichen Zeilen zu ergänzen. Einkaufssummen an andere Wasserversorgungen sind verbindlich mit einem Abschreibungssatz von 3 % einzutragen.
⁴ Ermittlung des Einlageprozentsatzes gemäss Kapitel 6.1. der WEA-Broschüre "Finanzierung der Wasserversorgung" (2004).
⁵ Die Einlage in die Spezialfinanzierung muss mindestens 60% betragen, solange Verwaltungsvermögen besteht oder der Bestand der SF Werterhalt nicht mehr 25% des Wiederbeschaffungswertes beträgt.
⁶ Die einmaligen Anschlussgebühren dürfen an die jährliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet werden.

11..2 Wiederbeschaffungswert und Werterhaltungskosten SF Abwasser

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

Rechnungsjahr: 2023

Gemeinde: Wohlen Kontaktperson: Rowan Borter

Telefon: 031 828 81 25

E-Mail: rowan.borter@wohlen-be.ch

Datengrundlagen AWA
 Gemeinde Anlagenbuchhaltung

Aktualisierungsjahr: 2023

Datengrundlagen	<input checked="" type="checkbox"/> AWA	2023	①	②	③	④	⑤	⑥
Verband	<input checked="" type="checkbox"/> AWA	2023	Wiederbeschaffungswert in Fr.	Nutzungsdauer in Jahren	Erneuerungsrate in % (100/②)	Walterhaltungskosten in Fr./a (①*③)	Einlagesatz %	Einlage in die Spezialfinanzierung in Fr./a (④*⑤)

1. Gemeindeanlagen								
1.1 Kanalisationen		58'843'000	80	1.25%		735'538	60%	441'323
1.2 Spezialbauwerke		11'663'000	50	2.00%		233'260	60%	139'956
1.3 Abwasserreinigungsanlagen		12'971'000	33	3.00%		389'130	60%	233'478
Total 1 (1.1 - 1.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)		83'477'000				1'357'928	60%	814'757

2. Gemeindeanteil an regionalen Anlagen ³								
2.1 Kanalisationen		10'000	80	1.25%		125	60%	75
2.2 Spezialbauwerke			50	2.00%		-		-
2.3 Abwasserreinigungsanlagen		70'000	33	3.00%		2'100	60%	1'260
Total 2 (2.1 - 2.3) bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)		80'000				2'225	60%	1'335

Total 1 + 2 bzw. mittlerer Einlagesatz (Spalte ⑤)		83'557'000				1'360'153	60%	816'092
Einmalige Anschlussgebühren, an Einlage angerechnet ⁴								
Einlage Spezialfinanzierung abzüglich Anschlussgebühren								816'092

① Stand Verwaltungsvermögen	4'172'942	in Prozent von ②: (100*①/②)	5.0%	Höchstens Fr. 200 / EW ⁵
⑥ Stand Spezialfinanzierung Werterhalt	14'480'331	in Prozent von ①: (100*⑥/①)	17.3%	EW ⁶ 9'354
				Fr./EW 87

Bemerkungen:

Datum: 08. Mär 23 Unterschrift:

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

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

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

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

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

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

12 Details zur Rechnung

- **Bilanz**

Seite 52 - 60

- **Erfolgsrechnung nach Funktionen**

Seite 61 - 101

- **Erfolgsrechnung nach Sachgruppen**

Seite 102 - 108

- **Investitionsrechnung nach Funktionen**

Seite 109 - 117

- **Investitionsrechnung nach Sachgruppen**

Seite 118 - 118

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
	Aktiven	67'408'445.84	226'305'973.19	225'357'477.47	68'356'941.56
10	Finanzvermögen	33'122'398.54	217'644'313.60	217'862'484.68	32'904'227.46
100	Flüssige Mittel u. kurzfrist. Geldanlagen	4'466'576.55	126'784'895.73	127'402'521.59	3'848'950.69
1000	Kasse	23'985.25	251'772.10	267'172.10	8'585.25
10000.01	Hauptkasse	13'210.55	137'127.65	149'919.25	418.95
10000.02	Abteilungskasse Gemeindeschreiberei	3'458.40	75'660.20	77'396.20	1'722.40
10000.04	Kasse Chinderhuus	3'000.00			3'000.00
10000.05	Kasse Gemeindebibliothek	1'766.25	8'460.15	9'526.40	700.00
10000.06	Kasse Culinaria	237.80	760.45	914.35	83.90
10000.20	Kasse ARA	167.70	232.30	186.10	213.90
10000.30	Kasse Tierkörpersammelstelle	1'629.55	18'090.35	17'785.80	1'934.10
10000.31	Kasse Werkhof Bannholz	515.00	11'441.00	11'444.00	512.00
1001	Post	4'413'940.46	126'141'293.52	126'741'733.47	3'813'500.51
10010.01	Postfinance 30-3851-3	4'413'940.46	126'141'293.52	126'741'733.47	3'813'500.51
1002	Bank	28'650.84	391'830.11	393'616.02	26'864.93
10020.01	BEKB 966.531.0.21	26'308.31	391'623.51	393'603.62	24'328.20
10020.02	BEKB 966528.4.37	2'342.53	206.60	12.40	2'536.73
101	Forderungen	14'276'022.34	90'639'630.12	89'948'446.89	14'967'205.57
1010	Ford. aus Lieferungen u. Leistungen ggü. Dritten	1'993'668.15	10'969'541.40	9'904'368.49	3'058'841.06
10100.01	Debitoren VESR	1'882'318.50	10'208'360.20	9'600'666.12	2'490'012.58
10100.02	Debitoren manuell	214'349.65	761'181.20	244'702.37	730'828.48
10100.99	WB Forderungen aus Lief. und Leist. Gegenüber Dritten	-103'000.00		59'000.00	-162'000.00
1012	Steuerforderungen	5'278'962.06	59'730'541.10	59'385'903.36	5'623'599.80
10120.01	Steuerguthaben NESKO	6'618'138.66	30'409'358.65	29'976'332.26	7'051'165.05
10120.10	Girokonto Kanton	326'460.75	28'799'376.90	28'814'043.20	311'794.45
10120.99	WB auf Forderungen allg. Gemeindesteuern	-1'665'637.35	521'805.55	595'527.90	-1'739'359.70
1014	Transferforderungen	6'363'404.42	8'946'983.27	9'804'444.20	5'505'943.49
10140.01	Debitor Lastenausgleich Fürsorge	6'255'315.97	8'542'440.52	9'403'379.30	5'394'377.19

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
10140.03	Transferforderungen Gemeinden und Gemeindeverbände	108'088.45	404'542.75	401'064.90	111'566.30
1015	Interne Kontokorrente	600'904.00	10'377'364.69	10'290'950.87	687'317.82
10150.01	Abrechnungskonto Musikschule	-50'000.00	484'584.66	500'000.00	-65'415.34
10150.03	Kontokorrent Soziale Dienste	673'191.65	9'868'505.73	9'740'950.87	800'746.51
10150.05	Abrechnungskonto Culinaria	25'965.30			25'965.30
10150.06	Abrechnungskonto Culinaria Wartensee Stiftung	-48'252.95	24'274.30	50'000.00	-73'978.65
1016	Vorschüsse für vorläuf. Verwaltungsausgaben	2'600.00	22'710.00	22'710.00	2'600.00
10160.01	Barvorschüsse	2'600.00	5'570.00	5'570.00	2'600.00
10160.03	Vorschüsse Jugendarbeit		17'140.00	17'140.00	
1019	Übrige Forderungen	36'483.71	592'489.66	540'069.97	88'903.40
10190.01	KK Familienausgleichskasse	-1'030.10	162'780.10	161'800.10	-50.10
10190.02	Verrechnungssteuer	985.50	1'002.20	985.51	1'002.19
10190.03	KG und Prim Hinterkappelen	3'001.80	19'778.65	11'790.15	10'990.30
10190.05	KG und Prim. Uettligen	555.00	10'090.95	6'952.69	3'693.26
10190.06	KG und Prim. Wohlen	15'818.12	18'112.95	18'183.95	15'747.12
10190.07	Oberstufe Hinterkappelen	4'192.85	91'826.75	78'031.90	17'987.70
10190.08	Oberstufe Uettligen	12'885.09	148.88		13'033.97
10192.01	Abrechnungskonto MWST		289'273.18	262'774.22	26'498.96
10192.10	MWST-Vorteuer Wasser ER	75.45	-637.85	-562.40	
10192.11	MWST-Vorsteuer Wasser IR		-24.65	-24.65	
10192.20	MWST-Vorsteuer Abwasser ER		138.50	138.50	
104	Aktive Rechnungsabgrenzungen	309'642.10	6'444.00	310'073.30	6'012.80
1040	Personalaufwand		6'210.00	431.20	5'778.80
10400.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Personalaufwand		6'210.00	431.20	5'778.80
1041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	296'508.10	234.00	296'508.10	234.00
10410.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Sach- und Betriebsaufwand	296'508.10	234.00	296'508.10	234.00
1044	Finanzaufwand / Finanzertrag	13'134.00		13'134.00	
10440.01	Aktive Rechnungsabgrenzung Finanzaufwand / Finanzertrag	13'134.00		13'134.00	
106	Vorräte und angefangenen Arbeiten	52'281.55	57'844.80	64'943.95	45'182.40

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1060	Handelswaren	52'281.55	57'844.80	64'943.95	45'182.40
10600.01	Reka-Checks	4'510.00	19'000.00	18'010.00	5'500.00
10600.02	Wohlener Wein	976.95		139.35	837.60
10600.03	Heizöl	46'794.60	38'844.80	46'794.60	38'844.80
108	Sachanlagen FV	14'017'876.00	155'498.95	136'498.95	14'036'876.00
1080	Grundstücke FV	9'777'028.00			9'777'028.00
10800.01	Grundstücke	9'777'028.00			9'777'028.00
1084	Gebäude FV	4'240'848.00	155'498.95	136'498.95	4'259'848.00
10840.01	Liegenschaften	4'240'848.00	155'498.95	136'498.95	4'259'848.00
14	Verwaltungsvermögen	34'286'047.30	8'661'659.59	7'494'992.79	35'452'714.10
140	Sachanlagen VV	32'179'016.30	8'127'062.59	7'111'814.19	33'194'264.70
1401	Strassen / Verkehrswege	2'302'898.00	374'178.10	87'746.10	2'589'330.00
14010.01	Strassen	2'136'248.60	374'178.10		2'510'426.70
14010.02	Strassenanlagen	408'105.75			408'105.75
14010.99	WB Strassen	-241'456.35		87'746.10	-329'202.45
1402	Wasserbau	53'484.00		3'146.00	50'338.00
14020.01	Wasserbau	62'922.00			62'922.00
14020.99	WB Wasserbau	-9'438.00		3'146.00	-12'584.00
1403	Tiefbauten	7'906'189.00	462'050.00	129'935.00	8'238'304.00
14030.01	Übrige Tiefbauten	235'514.90	71'132.10		306'647.00
14030.99	WB übrige Tiefbauten	-7'072.90		9'209.10	-16'282.00
14031.01	Wasserversorgung Leitungen + Hydranten	4'701'729.70	282'760.65		4'984'490.35
14031.02	Wasserversorgung Mess- und Steuerungsanlagen	102'973.50			102'973.50
14031.99	WB Wasserversorgung	-190'937.20		67'494.65	-258'431.85
14032.01	Kanalisationen	2'277'578.60	2'160.00		2'279'738.60
14032.02	Spezialbauwerke	652'409.85			652'409.85
14032.03	Abwasserreinigungsanlagen	282'748.65	105'997.25		388'745.90
14032.99	WB Kanalisationen	-148'756.10		53'231.25	-201'987.35
1404	Hochbauten	6'519'092.00	3'502'014.20	545'814.20	9'475'292.00
14040.01	Hochbauten 25	6'835'625.15	3'265'475.55	52'210.00	10'048'890.70

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
14040.02	Hochbauten 33 1/3	996'534.20	187'878.50	50'783.30	1'133'629.40
14040.03	Hochbauten 40	62'515.75			62'515.75
14040.99	WB Hochbauten	-1'525'587.10		437'552.75	-1'963'139.85
14043.01	Abfallsammelstellen	162'107.30	48'660.15		210'767.45
14043.99	WB Hochbauten Abfall	-12'103.30		5'268.15	-17'371.45
1406	Mobilien VV	1'007'529.00	402'235.85	171'035.85	1'238'729.00
14060.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge VV	1'053'310.35	321'142.95		1'374'453.30
14060.02	Spezial- und Tanklöschfahrzeuge (20 J.)	509'367.90			509'367.90
14060.99	WB Mobilien VV	-555'149.25		162'926.95	-718'076.20
14063.01	Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge Abfall		81'092.90	8'108.90	72'984.00
1407	Anlagen im Bau VV	5'210'588.30	3'386'584.44	5'152'560.04	3'444'612.70
14070.01	Anlagen im Bau VV	3'636'605.50	1'868'755.74	4'608'415.19	896'946.05
14071.01	Anlagen im Bau Wasserversorgung	767'873.65	1'025'575.80	282'760.65	1'510'688.80
14072.01	Anlagen im Bau Abwasserentsorgung	806'109.15	362'499.85	131'631.15	1'036'977.85
14073.01	Anlagen im Bau Abfallentsorgung		129'753.05	129'753.05	
1409	Übrige Sachanlagen	9'179'236.00		1'021'577.00	8'157'659.00
14090.01	Übrige Sachanlagen Allg. Haushalt	29'911.75			29'911.75
14090.99	WB Übrige Sachanlagen VV	-17'945.75		2'991.00	-20'936.75
14099.01	Sammelkonto bestehendes VV Steuerhaushalt	16'297'368.85			16'297'368.85
14099.99	WB allgemeiner Haushalt	-7'130'098.85		1'018'586.00	-8'148'684.85
142	Immaterielle Anlagen	640'730.00	534'597.00	383'178.60	792'148.40
1420	Software	370'822.00	184'406.50	172'928.50	382'300.00
14200.01	Informatik	1'312'454.45	184'406.50		1'496'860.95
14200.99	WB Informatik	-941'632.45		172'928.50	-1'114'560.95
1427	Immaterielle Anlagen in Realisierung		103'387.75	21'195.35	82'192.40
14270.01	Immaterielle Anlagen in Realisierung VV		103'387.75	21'195.35	82'192.40
1429	Übrige immaterielle Anlagen	269'908.00	246'802.75	189'054.75	327'656.00
14290.01	Übrige immaterielle Anlagen	627'685.80	246'802.75	21'243.50	853'245.05
14290.99	WB Übrige immaterielle Anlagen	-380'519.80		162'126.25	-542'646.05
14292.01	Immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	28'428.10			28'428.10
14292.99	WB immaterielle Anlagen Abwasserentsorgung	-5'686.10		5'685.00	-11'371.10
144	Darlehen	290'000.00			290'000.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
1446	Darlehen a.priv.Organisationen o.Erwerbszweck	290'000.00			290'000.00
14460.01	Darlehen SC Wohlensee	265'000.00			265'000.00
14460.02	Darlehen TC Wohlensee	25'000.00			25'000.00
145	Beteiligungen, Grundkapitalien	1'176'301.00			1'176'301.00
1454	Beteilig.an öffentl.Unternehmungen	1'126'301.00			1'126'301.00
14541.01	Aktien Wasserverbund AG	1'126'300.00			1'126'300.00
14541.02	Abgeschriebene Wertschriften	1.00			1.00
1455	Beteilig.an privaten Unternehmungen	50'000.00			50'000.00
14550.01	Aktien Wärmeverbund Uettligen AG	50'000.00			50'000.00

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
	Passiven	67'408'445.84	388'615'113.14	387'666'617.42	68'356'941.56
20	Fremdkapital	23'449'446.89	381'452'538.84	383'437'197.31	21'464'788.42
200	Laufende Verbindlichkeiten	2'133'133.83	236'963'398.81	236'025'677.87	3'070'854.77
2000	Lauf. Verb.a.Liefer.u.Leist.v.Dritten	1'671'712.60	79'209'017.35	78'231'775.20	2'648'954.75
20000.03	Kreditoren	1'668'514.45	75'927'223.60	74'948'726.60	2'647'011.45
20000.08	Kreditoren manuell	4'651.50	4'626.50	4'651.50	4'626.50
20001.01	Sozialversicherungsbeiträge	812.15	1'442'218.80	1'443'030.95	
20001.02	Personalversicherungsbeiträge	-2'265.50	1'486'486.20	1'488'122.30	-3'901.60
20001.03	Krankentaggeldversicherungsbeiträge		74'320.65	74'320.65	
20001.04	Unfallversicherungsbeiträge		119'867.35	121'348.95	-1'481.60
20001.05	Kreditor Familienausgleichskasse		151'074.25	151'074.25	
20006.01	Schlüsseldepots		3'200.00	500.00	2'700.00
2001	Kontokorrente mit Dritten	705.50	7'228.00	6'524.90	1'408.60
20010.08	Kreditor Quellensteuer	705.50	7'228.00	6'524.90	1'408.60
2002	Steuern	80'768.88	301'865.95	317'438.51	65'196.32
20022.01	Abrechnungskonto MWST	80'561.53	303'351.73	318'917.29	64'995.97
20022.10	Umsatzsteuer Wasser ER / IR	29.48	-48.03	-18.55	
20022.20	Umsatzsteuer Abwasser ER / IR		-1'370.98	-1'370.98	
20022.30	Umsatzsteuer Abfall ER / IR		-0.52	-0.52	
20022.60	Umsatzsteuer Übriger Verkehr ER / IR		-67.65	-67.65	
20022.70	Umsatzsteuer Arbeitslosigkeit - Culinaria		1.40	-198.95	200.35
20022.80	MWST Abrechnungskonto	177.87		177.87	
2003	Erhaltene Anzahlungen von Dritten	189'521.60	23'453.00	27'415.00	185'559.60
20030.01	Grabunterhalt	181'836.35	19'980.70	27'415.00	174'402.05
20030.02	Vorauszahlungen Debitor	5'432.85	5'366.40		10'799.25
20030.11	Akonto Wasser / Abwasser	1'871.85	-1'559.85		312.00
20030.21	Akonto Kehricht	380.55	-334.25		46.30
2004	Transfer-Verbindlichkeiten	18'725.00	19'875.00	26'525.00	12'075.00
20040.02	Alkoholabgaben	4'350.00	4'350.00	8'700.00	
20040.03	Einbürgerungsgeb. Bund + Kanton	14'375.00	15'525.00	17'825.00	12'075.00
2005	Interne Kontokorrente	171'700.25	157'401'959.51	157'415'999.26	157'660.50

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
20050.01	Durchlaufkonto Debitoren		17'918.85	18'468.05	-549.20
20050.02	Abrechnungskonto Kreditoren		74'948'726.60	74'948'726.60	
20050.04	Durchlaufkonto allgemein	15'869.00	62'224'403.41	62'230'245.21	10'027.20
20050.05	Alkoholabgaben		200.00	200.00	
20050.07	Beitrag GVB Zusammenschluss FW	4'074.30			4'074.30
20050.08	Abrechnungskonto Kaffeebezug	15'681.85	3'030.00	4'333.25	14'378.60
20053.01	Abrechnungskonto Löhne	136'075.10	20'072'895.65	20'079'241.15	129'729.60
20053.02	Durchlaufkonto Löhne Axioma		134'785.00	134'785.00	
204	Passive Rechnungsabgrenzungen	232'120.05	202'454.95	158'055.45	276'519.55
2041	Sach- und übriger Betriebsaufwand	230'233.70	201'246.20	156'169.10	275'310.80
20410.01	Passive Rechnungsabgrenzung	230'233.70	201'246.20	156'169.10	275'310.80
2045	Übriger betrieblicher Ertrag	1'886.35	1'208.75	1'886.35	1'208.75
20450.01	Passive Rechnungsabgrenzung übriger Ertrag	1'886.35	1'208.75	1'886.35	1'208.75
205	Kurzfristige Rückstellungen	1'757'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00	1'757'000.00
2050	Kurzfrist.Rückstellungen a.Mehrleist.d.Personals	57'000.00			57'000.00
20501.01	Rückstellungen Überzeit	57'000.00			57'000.00
2059	Übrige kurzfrist. Rückstellungen	1'700'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00
20590.01	Kurzfristige Rückstellungen für Steuerteilungen NP	1'700'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00	1'700'000.00
206	Langfristige Finanzverbindlichkeiten	16'000'000.00	139'900'000.00	142'900'000.00	13'000'000.00
2064	Darlehen, Schuldscheine	16'000'000.00	139'900'000.00	142'900'000.00	13'000'000.00
20640.01	Feste Vorschüsse	16'000'000.00	139'900'000.00	142'900'000.00	13'000'000.00
208	Langfristige Rückstellungen	3'106'929.60	2'546'726.90	2'538'505.30	3'115'151.20
2089	Übr.langfr.Rückstellungen der ER	3'106'929.60	2'546'726.90	2'538'505.30	3'115'151.20
20890.04	Steuerteilungen 2012		13'017.05	13'017.05	
20890.08	Steuerteilungen 2016	32'677.75		32'677.75	
20890.09	Steuerteilungen 2017	119'500.15	464.15	65'741.90	54'222.40
20890.10	Steuerteilungen 2018	222'099.65	3'468.10	113'065.95	112'501.80
20890.11	Steuerteilungen 2019	473'543.90	5'265.30	263'488.80	215'320.40
20890.12	Steuerteilungen 2020	789'056.95	93'552.30	427'487.65	455'121.60
20890.13	Steuerteilungen 2021	1'470'051.20	375'089.25	979'902.95	865'237.50

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
20890.14	Steuerteilungen 2022		2'054'017.30	643'123.25	1'410'894.05
20890.15	Steuerteilungen 2023		1'853.45		1'853.45
209	Verbindlichk.ggü.SF u.Fonds im FK	220'263.41	139'958.18	114'958.69	245'262.90
2092	Verbindlichk.ggü.Legaten u. Stiftungen o.eig. Rechtspersönlichkeit im FK	220'263.41	139'958.18	114'958.69	245'262.90
20920.01	Wohltätigkeitsfonds	183'810.55			183'810.55
20920.02	Konten Schulkassen	36'452.86	139'958.18	114'958.69	61'452.35
29	Eigenkapital	43'958'998.95	7'162'574.30	4'229'420.11	46'892'153.14
290	Verpfl.(+),Vorschüsse(-)ggü.Spezialfin.	5'513'375.67	107'251.02	420'157.06	5'200'469.63
2900	Spezialfinanzierungen im EK	5'513'375.67	107'251.02	420'157.06	5'200'469.63
29000.01	Feuerwehr (einseitig)	462'486.47	55'088.75		517'575.22
29001.01	Wasserversorgung Rechnungsausgleich	191'327.87		32'538.98	158'788.89
29001.02	Wasserversorgung Übertrag VV	2'885'471.00		320'608.00	2'564'863.00
29002.01	Abwasserentsorgung Rechnungsausgleich	547'629.99	52'162.27		599'792.26
29003.01	Abfallbeseitigung	995'550.54		16'518.83	979'031.71
29005.01	Gasversorgung	430'909.80		50'491.25	380'418.55
293	Vorfinanzierungen	20'257'912.48	3'879'423.72	255'363.45	23'881'972.75
2930	Vorfinanzierungen	20'257'912.48	3'879'423.72	255'363.45	23'881'972.75
29300.01	Landschaftsschutz	63'190.90	67'558.00	44'897.40	85'851.50
29300.02	Ortsbildschutz	5'000.00			5'000.00
29300.03	Mehrwertabgaben für Infrastrukturleist. altrechtlich	1'057'350.10		84'025.15	973'324.95
29300.04	Mehrwertabgaben für Infrastrukturleist. neurechtlich		2'609'020.72		2'609'020.72
29301.01	Wasserversorgung Werterhalt	4'652'040.08	321'150.00	67'494.65	4'905'695.43
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	14'480'331.40	881'695.00	58'946.25	15'303'080.15
294	Reserven	3'442'651.64			3'442'651.64
2940	Finanzpolitische Reserve	3'442'651.64			3'442'651.64
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	3'442'651.64			3'442'651.64
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'034'403.39		1'779'036.53	4'255'366.86
2960	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	6'034'403.39		1'779'036.53	4'255'366.86

Bilanz

		1.1.2023	Zuwachs	Abgang	31.12.2023
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	5'337'109.59		1'779'036.53	3'558'073.06
29601.01	Schwankungsreserve	697'293.80			697'293.80
299	Bilanzüberschuss /-fehlbetrag	8'710'655.77	3'175'899.56	1'774'863.07	10'111'692.26
2990	Jahresergebnis	1'774'863.07	1'401'036.49	1'774'863.07	1'401'036.49
29900.01	Jahresergebnis	1'774'863.07	1'401'036.49	1'774'863.07	1'401'036.49
2999	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'935'792.70	1'774'863.07		8'710'655.77
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	6'935'792.70	1'774'863.07		8'710'655.77

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	60'665'642.31	60'665'642.31	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
0	Allgemeine Verwaltung	4'514'326.25	233'174.87	4'408'574.00	225'295.00	4'484'173.15	239'310.57
	Nettoaufwand		4'281'151.38		4'183'279.00		4'244'862.58
01	Legislative und Exekutive	655'062.33	22'493.70	633'499.00	31'075.00	644'197.75	26'652.70
	Nettoaufwand		632'568.63		602'424.00		617'545.05
011	Legislative	83'399.55		86'435.00	2'000.00	80'144.80	
	Nettoaufwand		83'399.55		84'435.00		80'144.80
0110	Legislative	83'399.55		86'435.00	2'000.00	80'144.80	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder GEPK	4'655.00		4'590.00		4'645.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Wahlausschuss	17'785.00		18'200.00		15'790.00	
3000.04	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Leitung GV	430.00		645.00		645.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	914.70		1'000.00		878.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	213.25				0.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	-2.75					
3100.01	Büromaterial	9'146.10		8'900.00		6'022.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	53.55		200.00			
3130.02	Porti	17'036.70		23'000.00		20'597.60	
3130.31	Verpacken Stimm- und Wahlmaterial	13'138.95		14'000.00		12'042.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	18'404.30		13'900.00		17'886.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	498.00				314.50	
3170.23	Verpflegungskosten Wahlausschuss	1'126.75		2'000.00		1'321.50	
4611.01	Entschädigungen von Kanton				2'000.00		
012	Exekutive	571'662.78	22'493.70	547'064.00	29'075.00	564'052.95	26'652.70
	Nettoaufwand		549'169.08		517'989.00		537'400.25
0120	Exekutive	571'662.78	22'493.70	547'064.00	29'075.00	564'052.95	26'652.70
3000.05	Lohn Gemeindepräsidium	188'320.30		190'337.00		186'665.30	
3000.06	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat	166'533.60		175'000.00		179'353.60	
3000.07	Sitzungsgelder DK Präsidiales	7'410.00		9'430.00		7'435.00	
3000.08	Sitzungsgelder DK Bau	6'535.00		5'200.00		7'005.00	
3000.09	Sitzungsgelder DK Schutz und Sicherheit	1'080.00		2'340.00		1'375.00	
3000.10	Sitzungsgelder DK Gemeindebetriebe	2'720.00		3'500.00		2'260.00	
3000.11	Sitzungsgelder DK Liegenschaften	1'980.00		4'900.00		3'025.00	
3000.12	Sitzungsgelder RSGB	3'500.00		4'800.00		3'980.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.13	Sitzungsgelder Kulturkommission	5'505.00		4'800.00		4'525.05	
3000.20	Sitzungsgelder nicht ständ. Kommissionen	13'490.00		5'200.00		2'280.00	
3000.21	Sitzungsgelder DK Bildung	1'700.00		2'800.00		2'940.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'804.45		25'624.00		24'040.45	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	77'562.40		50'249.00		49'045.80	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'026.63		1'523.00		1'106.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'625.95		5'625.00		5'624.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'545.00		2'436.00		2'236.20	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	3'693.00		3'000.00		1'620.00	
3130.42	Standortmarketing Gemeinde	1'533.00		4'000.00		2'932.05	
3130.43	Jungbürger/innen-Feier	1'052.80		1'500.00		1'758.30	
3130.44	Neuzuzüger/innen-Anlass	972.00		1'000.00		719.95	
3130.45	Wohlener Hecht	800.00		800.00		800.00	
3160.01	Miete			500.00			
3170.03	Spesen Gemeindepräsidium	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	46'613.55		30'500.00		62'738.60	
3170.05	Spesen DK Präsidiales	1'090.65		1'000.00		1'117.30	
3170.06	Spesen DK Bau	672.50		1'000.00		824.95	
3170.07	Spesen DK Schutz und Sicherheit	422.30		800.00		580.35	
3170.08	Spesen DK Gemeindebetriebe	58.20		1'000.00		1'239.60	
3170.09	Spesen DK Liegenschaften	470.05		900.00		638.30	
3170.10	Spesen RSG			1'500.00		859.90	
3170.11	Spesen Kulturkommission	646.40		500.00		325.60	
3170.26	Spesen DK Bildung	300.00					
3636.05	Fotoarchiv			300.00			
4250.01	Verkaufserlöse		20.00				
4250.11	Verkauf Bücher Ortsgeschichte		20.00				27.00
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		8'310.00		13'000.00		12'070.00
4612.12	Gemeindebeiträge RSGB		14'143.70		16'075.00		14'555.70
02	Allgemeine Dienste	3'859'263.92	210'681.17	3'775'075.00	194'220.00	3'839'975.40	212'657.87
	Nettoaufwand		3'648'582.75		3'580'855.00		3'627'317.53
022	Allgemeine Dienste	3'673'454.22	194'761.17	3'575'948.00	181'300.00	3'660'384.56	199'285.67
	Nettoaufwand		3'478'693.05		3'394'648.00		3'461'098.89
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'673'454.22	194'761.17	3'575'948.00	181'300.00	3'660'384.56	199'285.67
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'808.20				100.00	
3010.02	Löhne Gemeindeschreiberei	510'001.60		508'216.00		529'541.40	
3010.03	Löhne Finanzen/Steuern	502'674.60		506'161.00		499'963.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.04	Löhne Informatik	204'868.15		214'340.00		208'056.60	
3010.05	Löhne Bau und Planung	304'737.20		300'342.00		298'624.75	
3010.06	Löhne Gemeindebetriebe	213'240.75		241'780.00		228'483.30	
3010.07	Löhne Liegenschaften	277'486.80		275'758.00		272'070.60	
3010.08	Löhne Schutz und Sicherheit	156'693.00		130'529.00		139'285.65	
3010.09	Löhne Lehrpersonal	34'770.80		36'708.00		41'351.10	
3010.30	Treueprämien	6'811.00		7'100.00		10'324.05	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'673.60		-25'400.00		-20'959.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	141'113.75		155'468.00		138'789.20	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	243'830.80		243'676.00		236'195.05	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	11'997.63		17'771.00		14'046.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	32'929.35		33'314.00		32'498.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	19'009.95		28'427.00		27'745.75	
3090.03	Aus- und Weiterbildung Gdeschreiberei	775.00		3'000.00		2'080.00	
3090.04	Aus- und Weiterbildung Finanzen/Steuern	3'315.00		3'400.00		5'850.10	
3090.05	Aus- und Weiterbildung Informatik	8'576.75		13'000.00		8'454.45	
3090.06	Aus- und Weiterbildung Bau und Planung	2'895.00		3'400.00		3'230.00	
3090.07	Aus- und Weiterbildung Gemeindebetriebe	150.00		1'500.00		850.00	
3090.08	Aus- und Weiterbildung Liegenschaften	207.00		5'000.00		351.15	
3090.09	Aus- und Weiterbildung Schutz+Sicherh.	300.00		900.00		353.00	
3090.10	Aus- und Weiterbildung Bildung + Kultur	300.00		1'000.00		200.00	
3090.11	Ausbildungskosten Lehrpersonal	5'500.90		6'500.00		8'424.90	
3091.01	Personalwerbung	12'066.10		5'000.00		26'245.70	
3099.01	REKA-Checks	9'701.50		10'000.00		9'460.00	
3099.02	Bonus Personal	2'100.00		10'000.00		12'500.00	
3099.03	Personalanlässe	18'822.75		19'750.00		19'473.30	
3100.01	Büromaterial	23'790.95		20'000.00		20'718.75	
3100.03	Büromaterial Informatik	3'017.65		3'000.00		3'516.95	
3101.17	Kauf Mofaschilder + Vignetten					211.00	
3102.01	Drucksachen	12'403.55		16'000.00		13'859.25	
3102.02	Kopieren	7'967.55		11'000.00		8'786.45	
3103.01	Fachliteratur	3'359.00		2'900.00		2'327.70	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	583.00		2'000.00		1'675.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	11'642.20		14'500.00		24'239.95	
3113.01	Anschaffung Hardware	4'192.70		5'000.00		12'654.85	
3118.01	Anschaffung Software und Lizenzen	26'688.65		34'800.00		-13'620.80	
3130.02	Porti	42'533.69		45'000.00		43'804.98	
3130.03	Telefon	20'021.99		17'500.00		17'788.35	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	20'451.00		20'800.00		20'211.00	
3130.32	Betreibungsgebühren	1'786.65		1'500.00		690.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.33	Postkonto- und Bankgebühren	2'984.51		3'500.00		3'639.79	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	202'912.20		68'000.00		203'373.05	
3132.10	Kostenanteil aml. Bewertung	5'250.65		10'000.00		12'962.50	
3132.13	Beratungen/Ausbildung im Personalwesen	4'997.30		10'000.00		9'318.15	
3132.16	Arbeitssicherheit und Gesundheitsschutz	1'683.10		5'650.00		6'067.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	21'131.05		22'976.00		16'803.29	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	748.65		1'000.00		509.25	
3153.01	Unterhalt Hardware	73'713.85		56'000.00		53'339.10	
3158.01	Unterhalt Software	265'808.10		238'300.00		256'136.30	
3161.01	Miete Kopierer	6'746.40		7'500.00		6'746.40	
3170.04	Spesen, Repräsentationen Gemeinderat	351.30					
3170.12	Spesen Gemeindeschreiberei	897.45		1'000.00		1'824.70	
3170.13	Spesen Finanzen/Steuern	1'865.90		1'945.00		1'707.10	
3170.14	Spesen Informatik	669.00		1'500.00		922.50	
3170.15	Spesen Bau und Planung	743.70		2'000.00		800.80	
3170.16	Spesen Gemeindebetriebe	3'461.75		2'200.00		3'029.45	
3170.17	Spesen Liegenschaften	1'209.85		2'240.00		2'092.55	
3170.18	Spesen Schutz+Sicherheit	365.65		400.00		133.20	
3170.19	Spesen Bildung + Kultur	1'291.25		1'000.00		642.10	
3170.20	Spesen Lehrpersonal	926.70		500.00		639.75	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	69'178.00		85'597.00		69'176.70	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	98'597.30		99'000.00		94'433.70	
3910.01	Verrechneter Aufwand	4'472.00		5'000.00		5'633.00	
4210.01	Verschiedene Gebühren		1'952.45		2'000.00		2'808.25
4250.12	Verkaufserlöse Drucksachen		429.20		200.00		280.80
4250.13	Verkauf Bücher Wohlensee		77.00		300.00		-117.00
4260.01	Rückerstattungen		9'309.07		1'000.00		4'465.07
4611.01	Entschädigungen von Kanton		7'453.00		7'800.00		7'642.00
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung		2'907.90				11'632.25
4910.01	Verrechneter Aufwand		112'632.55		110'000.00		112'574.30
029	Verwaltungsliegenschaften	185'809.70	15'920.00	199'127.00	12'920.00	179'590.84	13'372.20
	Nettoaufwand		169'889.70		186'207.00		166'218.64
0290	Verwaltungsliegenschaften	185'809.70	15'920.00	199'127.00	12'920.00	179'590.84	13'372.20
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	42'086.85		75'510.00		59'484.40	
3010.30	Treueprämien					113.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'720.20		5'286.00		3'685.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	141.70		3'000.00		2'224.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	12.65		604.00		283.44	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	631.35		1'133.00		855.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	142.10		476.00		453.25	
3101.01	Verbrauchsmaterial	5'254.70		5'500.00		6'725.30	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	459.90		2'500.00		51.20	
3120.01	Energiebezug	18'286.05		20'000.00		24'109.25	
3120.02	Wasser, Abwasser	2'177.75		2'300.00		2'208.05	
3120.03	Heizmaterial	12'433.00		10'500.00		9'020.30	
3130.05	Fernsehen, Kehricht	1'313.35		1'350.00		1'538.15	
3130.34	Nachführung Energiebuchhaltung			4'500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'121.90		3'657.00		3'656.00	
3140.02	Umgebungspflege	18'520.50		23'000.00		20'245.00	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	57'932.50		35'100.00		39'389.05	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	14'864.20					
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	4'711.00		4'711.00		4'711.00	
3910.01	Verrechneter Aufwand					838.00	
4260.01	Rückerstattungen		3'000.00				452.20
4470.01	Mieterträge		12'920.00		12'920.00		12'920.00
1	Öff. Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	1'361'118.40	1'139'811.12	1'452'726.70	1'272'007.15	1'283'545.90	1'141'433.18
	Nettoaufwand		221'307.28		180'719.55		142'112.72
11	Öffentliche Sicherheit	154'302.45	3'755.20	111'992.00	6'500.00	118'673.60	3'743.00
	Nettoaufwand		150'547.25		105'492.00		114'930.60
111	Polizei	154'302.45	3'755.20	111'992.00	6'500.00	118'673.60	3'743.00
	Nettoaufwand		150'547.25		105'492.00		114'930.60
1110	Polizei	154'302.45	3'755.20	111'992.00	6'500.00	118'673.60	3'743.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'515.00		5'000.00		7'236.90	
3132.00	Ortspolizeiliche Massnahmen	109'499.45		70'000.00		74'452.70	
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	37'288.00		36'992.00		36'984.00	
4260.01	Rückerstattungen		3'299.90		6'000.00		3'543.00
4270.01	Bussen		455.30		500.00		200.00
14	Allgemeines Rechtswesen	201'159.30	231'503.32	181'413.00	261'000.00	188'800.65	268'802.38
	Nettoertrag	30'344.02		79'587.00		80'001.73	
140	Allgemeines Rechtswesen	201'159.30	231'503.32	181'413.00	261'000.00	188'800.65	268'802.38
	Nettoertrag	30'344.02		79'587.00		80'001.73	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400	Allgemeines Rechtswesen	179'445.75	231'503.32	170'913.00	261'000.00	173'840.20	262'697.68
3010.10	Löhne Siegelungsamt	4'950.00		4'250.00		4'400.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	213.30		150.00		96.95	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8.30		9.00		7.35	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	49.50				22.50	
3102.01	Drucksachen	214.00		300.00		101.00	
3102.10	Baupublikationen	19'475.35		22'000.00		34'594.55	
3130.36	Vorausleistungen Heimatscheine	5'628.50		6'000.00		6'668.20	
3130.37	Staats- und Kanzleigebühen GS	51'445.80		32'000.00		38'668.90	
3130.38	Baugebühen Dritter	33'081.65		40'000.00		35'894.80	
3132.11	Nachführung Vermessungswerk Kataster	17'711.90		19'000.00		18'083.25	
3132.14	Geometerkosten Neuvermessung	25'542.10		25'000.00		13'005.10	
3132.15	Informationssystem Wohlen ISW	13'920.35		15'000.00		15'093.60	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'205.00		7'204.00		7'204.00	
4210.02	Gebühren Gemeindeschreiberei		96'765.17		90'000.00		89'911.48
4210.30	Einbürgerungsgebühren		12'100.00		8'000.00		13'700.00
4210.31	Auskunftserteilungen		2'332.20		2'500.00		1'468.00
4210.32	Baubewilligungen		120'267.45		160'000.00		157'262.50
4210.33	Vormundschaftsgebühren		-411.50				-94.30
4210.35	Entschädigung Erstgespräche		450.00		500.00		450.00
1402	Kinder- und Erwachsenenschutz	21'713.55		10'500.00		14'960.45	6'104.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'713.55		10'500.00		14'960.45	
4260.01	Rückerstattungen						6'104.70
15	Feuerwehr	745'799.85	745'799.85	818'327.15	818'327.15	706'188.25	706'188.25
150	Feuerwehr	745'799.85	745'799.85	818'327.15	818'327.15	706'188.25	706'188.25
1500	Feuerwehr	399'953.05	399'953.05	421'596.15	421'596.15	373'647.10	373'647.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'377.80		11'480.00		10'155.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			804.00		328.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	10.60		25.00		16.80	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse			172.00		76.20	
3101.01	Verbrauchsmaterial			200.00			
3120.01	Energiebezug	3'425.85		4'000.00		3'686.95	
3120.02	Wasser, Abwasser	2'972.90		3'600.00		3'245.15	
3120.03	Heizmaterial	13'560.30		19'000.00		19'558.20	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	641.40		1'100.00		1'037.65	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'478.75		3'075.00		3'074.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	11'347.00		12'000.00		13'306.00	
3140.02	Umgebungspflege	3'969.80		4'000.00		3'920.80	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	15'903.85		22'200.00		11'709.95	
3160.01	Miete	19'725.00		19'725.00		19'725.00	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	3'959.50		6'000.00		4'209.20	
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben	76.35				170.20	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'320.65		5'000.00			
3510.01	Einlage in Spezialfinanzierung	55'088.75				30'626.40	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	22'372.80		22'456.80		22'190.40	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	33'684.35		33'684.35		33'684.35	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	201'892.40		253'074.00		192'925.55	
3910.01	Verrechneter Aufwand	145.00					
4200.01	Feuerwehersatzabgabe		343'898.30		320'000.00		313'714.70
4250.01	Verkaufserlöse						6'500.00
4470.01	Mieterträge		56'054.75		52'500.00		53'432.40
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung				49'096.15		
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	345'846.80	345'846.80	396'731.00	396'731.00	332'541.15	332'541.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	48'300.00		51'200.00		49'200.00	
3000.14	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Feuerwehrkommission	1'720.00		1'780.00		5'460.00	
3010.23	Sold und Pikettdienst Feuerwehr	103'746.90		130'100.00		92'753.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	3'459.85		3'340.00		2'683.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	802.50		715.00		622.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'145.00		37'000.00		18'134.35	
3100.01	Büromaterial	444.35		2'210.00		1'581.50	
3101.01	Verbrauchsmaterial	4'381.45		8'000.00		7'483.35	
3101.02	Treibstoffe	2'995.75		5'000.00		4'367.80	
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	15'078.65		15'000.00		23'838.95	
3112.01	Anschaffungen Kleider	8'075.50		8'200.00		6'971.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	210.00		2'700.00		335.00	
3130.02	Porti			200.00			
3130.03	Telefon	845.40		942.00		925.80	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	2'482.00		2'390.00		2'538.80	
3132.17	Aerztliche Untersuchungen	2'299.05		4'200.00		3'318.20	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'157.65		9'490.00		9'488.85	
3137.01	Verkehrssteuern	3'567.10		5'080.00		4'595.30	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	55'105.55		32'600.00		26'628.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'990.30		4'000.00		2'342.15	
3170.21	Verpflegung Feuerwehr	7'880.20		10'400.00		10'111.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.01	Planmässige Abschreibungen	8'183.00		8'184.00		8'184.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	25'468.00		28'500.00		25'468.35	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	25'508.60		25'500.00		25'508.60	
4250.01	Verkaufserlöse		16'852.40		10'000.00		14'120.55
4631.02	Beiträge GVB		71'733.00		64'500.00		72'774.00
4632.01	Gemeindebeiträge		257'261.40		322'231.00		245'646.60
16	Verteidigung	259'856.80	158'752.75	340'994.55	186'180.00	269'883.40	162'699.55
	Nettoaufwand		101'104.05		154'814.55		107'183.85
161	Militärische Verteidigung	2'201.75		13'373.00		6'219.55	
	Nettoaufwand		2'201.75		13'373.00		6'219.55
1610	Militärische Verteidigung	2'201.75		13'373.00		6'219.55	
3130.40	Unterhalt Plakatanschlagstellen			100.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	764.60		673.00		672.70	
3144.10	Unterhalt Schiessanlagen	1'437.15		7'600.00		3'239.85	
3300.01	Planmässige Abschreibungen			5'000.00			
3910.01	Verrechneter Aufwand					2'307.00	
162	Zivile Verteidigung	257'655.05	158'752.75	327'621.55	186'180.00	263'663.85	162'699.55
	Nettoaufwand		98'902.30		141'441.55		100'964.30
1620	Zivilschutz	99'602.50	8'879.20	114'362.55	8'711.00	102'285.45	8'719.10
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	18'849.50		16'473.00		17'954.55	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	25.55		400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'356.85		2'338.55		2'338.55	
3137.01	Verkehrssteuern	135.00		100.00		139.00	
3137.02	Polyalert / Sirenen	190.00		230.00		191.90	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	939.60		5'000.00		4'912.85	
3160.01	Miete	827.45		600.00		648.80	
3300.01	Planmässige Abschreibungen			2'000.00			
3631.01	Kantonsbeiträge	1'000.00				1'000.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	75'278.55		86'721.00		75'099.80	
4240.12	Mieterträge ZS-Räumlichkeiten		1'209.00		1'200.00		1'209.00
4470.01	Mieterträge		320.20		161.00		160.10
4631.01	Kantonsbeiträge		7'350.00		7'350.00		7'350.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626	Regionale Zivilschutzorganisation	124'316.35	124'316.35	148'139.00	148'139.00	129'833.95	129'833.95
3000.15	Sitzungsgelder Kdo			2'580.00		560.00	
3000.16	Entschädigung Kdo	2'500.00		3'000.00		2'500.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	96.95		210.00		142.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	22.50		45.00		33.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	13'955.95		21'250.00		14'916.20	
3100.01	Büromaterial	121.15		100.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial	311.20		900.00		805.35	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	778.50		1'000.00			
3111.01	Anschaffung Apparate und Werkzeuge	1'601.15		9'400.00		4'903.00	
3130.03	Telefon	2'941.00		3'154.00		3'213.10	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	461.35		500.00		454.70	
3151.02	Unterhalt Ausrüstung	1'526.60		3'100.00		2'255.35	
3158.01	Unterhalt Software			2'500.00			
3170.22	Spesen Leitung			400.00		50.95	
3910.01	Verrechneter Aufwand	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
4631.01	Kantonsbeiträge		2'592.20		8'100.00		8'560.30
4632.01	Gemeindebeiträge		121'724.15		140'039.00		121'273.65
1627	Regionale Führungsstab	33'736.20	25'557.20	65'120.00	29'330.00	31'544.45	24'146.50
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	10'670.90		13'525.00		9'615.05	
3000.17	Funktionsentschädigung RFO	6'000.00		7'200.00		6'000.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	412.40		924.00		524.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	95.35		258.00		122.40	
3100.01	Büromaterial	193.15		200.00		329.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	558.90		700.00			
3112.01	Anschaffungen Kleider			150.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'805.50		18'163.00		14'952.95	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			24'000.00			
4632.01	Gemeindebeiträge		25'557.20		29'330.00		24'146.50
2	Bildung	12'748'653.20	3'313'611.65	11'175'460.20	2'803'005.00	11'100'158.58	2'515'636.60
	Nettoaufwand		9'435'041.55		8'372'455.20		8'584'521.98
21	Obligatorische Schule	12'294'511.85	3'313'611.65	10'755'987.20	2'803'005.00	10'668'794.49	2'515'636.60
	Nettoaufwand		8'980'900.20		7'952'982.20		8'153'157.89
211	Eingangsstufe	666'990.75	9'827.70	665'531.00		705'203.70	17'289.25
	Nettoaufwand		657'163.05		665'531.00		687'914.45

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110	Kindergarten	353'831.25	9'827.70	423'035.00		341'947.95	17'289.25
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	25'654.50		25'700.00		24'363.10	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'371.90		4'430.00		7'369.55	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	1'450.90		2'500.00		2'050.80	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	315'287.50		382'405.00		308'164.50	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'066.45		8'000.00			
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		9'827.70				17'289.25
2111	Basisstufe	313'159.50		242'496.00		363'255.75	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	313'159.50		242'496.00		363'255.75	
212	Primarstufe	2'808'585.09	67'322.20	2'528'922.00	52'300.00	2'719'028.15	55'573.10
	Nettoaufwand		2'741'262.89		2'476'622.00		2'663'455.05
2120	Primarstufe	2'808'585.09	67'322.20	2'528'922.00	52'300.00	2'719'028.15	55'573.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'817.75				24'793.60	
3010.12	Löhne Reinigungspersonal					685.65	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	9'187.10		6'300.00		7'197.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	583.90		441.00		2'045.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	35.15		19.00		181.90	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	135.50		95.00		474.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2.40					
3100.01	Büromaterial	9'156.05		10'200.00		10'612.30	
3102.02	Kopieren	53'126.20		40'700.00		38'793.45	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	3'570.10		3'590.00		2'815.25	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	10'056.60		10'000.00		11'380.90	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	146'652.30		138'265.00		136'693.65	
3104.02	Werken textil und nichttextil	45'632.74		48'964.00		45'241.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	36'386.10		33'000.00		30'637.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		400.00	
3130.02	Porti	1'134.10		1'000.00		2'090.55	
3130.03	Telefon	12'193.05		12'000.00		12'264.25	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	28'059.20		18'000.00		12'288.70	
3153.01	Unterhalt Hardware	55'813.85		37'400.00		29'812.85	
3158.01	Unterhalt Software	48'948.40		52'500.00		59'914.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	15'448.60		12'000.00		13'806.20	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	14'587.35		11'540.00		11'237.40	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	48'387.80		50'000.00		55'768.60	
3171.03	Prävention	23'679.05		20'000.00		27'398.15	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	136'103.50		122'218.00		133'653.25	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'970'423.25		1'797'790.00		1'909'973.25	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	43'081.20		32'000.00		45'096.20	
3632.04	Beitrag an Primarschulverband Matzwil	91'983.85		70'000.00		93'012.75	
3637.01	Beiträge an Eltern	1'000.00		500.00		757.50	
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		67'322.20		52'300.00		55'573.10
213	Oberstufe	2'547'333.19	775'236.40	1'771'274.90	598'847.00	2'116'496.43	333'997.55
	Nettoaufwand		1'772'096.79		1'172'427.90		1'782'498.88
2130	Sekundarstufe I	2'547'333.19	775'236.40	1'771'274.90	598'847.00	2'116'496.43	333'997.55
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal					160.00	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht	11'124.05		18'000.00		7'776.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	611.70		1'260.00		459.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	18.35		36.00		14.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	142.00		270.00		106.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0.70					
3100.01	Büromaterial	3'898.70		6'000.00		2'612.20	
3102.02	Kopieren	24'036.00		23'000.00		18'990.75	
3103.02	Bibliotheksbücher Lehrerschaft	1'602.25		2'400.00		1'246.40	
3103.03	Bibliotheksbücher SchülerInnen	8'806.15		9'000.00		7'074.30	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	110'723.42		120'000.00		68'481.08	
3104.02	Werken textil und nichttextil	28'667.50		26'000.00		19'716.80	
3105.01	Lebensmittel	31'184.45		31'000.00		16'667.25	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	35'906.75		40'000.00		49'019.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					19.40	
3130.02	Porti	1'087.20		1'200.00		514.30	
3130.03	Telefon	7'652.85		7'500.00		4'418.90	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	19'881.80		20'000.00		16'743.30	
3153.01	Unterhalt Hardware	1'953.95		4'000.00			
3158.01	Unterhalt Software	9'278.00		7'700.00		7'641.09	
3162.01	Leasingraten	7'810.40				2'681.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	8'695.35		7'500.00		5'325.35	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	26'753.00		25'000.00		19'809.10	
3171.02	Beiträge Lager, Projektwochen	106'610.25		75'000.00		37'147.45	
3171.03	Prävention	2'339.30		3'000.00		825.05	
3300.01	Planmässige Abschreibungen					11'464.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	58'561.50		58'546.90		48'741.55	
3611.02	Lastenverteilung Lehrer/innenbesoldungen	1'468'028.00		698'646.00		947'746.05	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	220'657.35		296'520.00		237'715.75	
3632.03	Beitrag an Oberstufenverband Uettligen	349'354.72		286'346.00		581'966.46	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			50.00			
3637.01	Beiträge an Eltern	1'947.50		3'300.00		1'412.50	
4250.01	Verkaufserlöse		3'360.00				
4612.11	Schulgelder von anderen Gemeinden		771'876.40		598'847.00		333'997.55
214	Musikschulen	502'504.79		542'629.00		511'798.45	
	Nettoaufwand		502'504.79		542'629.00		511'798.45
2140	Musikschule	502'504.79		542'629.00		511'798.45	
3636.03	Beiträge an andere Musikschulen	20'457.95		17'000.00		12'964.85	
3636.04	Beitrag an Musikschule Wohlen	465'415.34		505'629.00		484'172.50	
3637.10	Sozialrabatt Musikschule	16'631.50		20'000.00		14'661.10	
217	Schulliegenschaften	3'323'487.92	774'030.70	3'211'554.30	658'058.00	2'789'207.17	560'324.00
	Nettoaufwand		2'549'457.22		2'553'496.30		2'228'883.17
2170	Schulliegenschaften	3'323'487.92	774'030.70	3'211'554.30	658'058.00	2'789'207.17	560'324.00
3010.11	Löhne Abwarschaft	668'469.60		670'391.00		590'072.55	
3010.12	Löhne Reinigungspersonal	369'870.10		354'069.00		350'365.55	
3010.30	Treueprämien	967.10		1'070.00		439.55	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'120.70		-5'300.00		-8'355.50	
3020.01	Löhne gemeindeeigener Unterricht					133.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	64'669.25		72'631.00		58'045.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	79'574.95		75'656.00		66'059.70	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4'618.12		8'292.00		5'355.82	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'008.15		15'548.00		13'470.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'949.30		8'735.00		7'845.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'795.00				1'961.10	
3100.01	Büromaterial	541.20		500.00		273.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	88'778.40		54'000.00		72'333.10	
3101.03	Reinigungsmaterial	20'333.70		23'000.00		21'044.45	
3101.18	Sanitäts- und Arzneimittel	562.75		2'500.00		3'267.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	93'590.45		89'000.00		29'735.70	
3120.01	Energiebezug	183'525.20		157'200.00		146'224.15	
3120.02	Wasser, Abwasser	62'847.20		75'750.00		75'147.60	
3120.03	Heizmaterial	308'069.60		254'500.00		266'967.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	409.95					
3130.05	Fernsehen, Kehrrecht	17'606.90		16'700.00		16'876.30	
3130.07	Serviceverträge	72'917.25		89'500.00		76'903.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	1'344.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	53'986.60		46'168.00		46'562.70	
3137.01	Verkehrssteuern	121.30		121.30		121.30	
3140.02	Umgebungspflege	164'697.10		203'000.00		181'553.85	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	479'824.55		480'000.00		383'870.10	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'600.15		15'000.00		17'614.80	
3160.01	Miete	11'402.75		4'200.00		4'200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'023.80		4'000.00		3'772.65	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	71'493.70		47'926.00		47'925.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	9'209.10				7'072.90	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	424'288.65		436'606.00		294'324.45	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	2'800.00		2'800.00		2'800.00	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	2'991.00		2'991.00		2'991.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibung	19'092.75					
3910.01	Verrechneter Aufwand	1'629.00				2'230.50	
4240.13	Benützungsgebühren Schulanlagen		41'110.00		37'000.00		39'440.20
4260.01	Rückerstattungen		34'685.40		2'000.00		24'175.95
4430.01	Mieterträge		160.00				
4470.01	Mieterträge		344'663.35		296'600.00		219'318.30
4612.10	Gemeindebeiträge		345'636.90		322'458.00		271'865.15
4633.01	Beiträge von öff. Sozialversicherungen		7'775.05				5'524.40
218	Tagesbetreuung	1'889'713.43	1'421'397.60	1'553'658.00	1'281'000.00	1'399'803.00	1'332'629.90
	Nettoaufwand		468'315.83		272'658.00		67'173.10
2180	Tagesbetreuung	1'889'713.43	1'421'397.60	1'553'658.00	1'281'000.00	1'399'803.00	1'332'629.90
3000.13	Sitzungsgelder Kulturkommission					-0.05	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	624'751.25		494'000.00		487'729.70	
3010.30	Treueprämien	987.55		950.00		549.25	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-3'793.65		-1'475.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	38'790.05		34'646.00		30'756.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	17'066.80		13'700.00		18'237.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'533.38		3'952.00		2'076.40	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'032.95		7'410.00		7'138.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	179.35		500.00		606.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'351.90		10'200.00		7'268.00	
3100.01	Büromaterial	1'321.35		500.00		1'298.75	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	12'943.60		13'410.00		8'588.10	
3105.01	Lebensmittel	366'891.30		328'800.00		309'172.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	6'516.70		10'000.00		5'240.40	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Porti	698.80		600.00		291.50	
3130.03	Telefon	602.50		400.00		431.40	
3130.62	Aufwand OaSee Ferienbetreuung	1'773.50					
3160.01	Miete	2'990.00		2'800.00		3'096.00	
3171.01	Beiträge Lehrausflüge, Veranstaltungen	112.00					
3171.04	Beiträge an Ausflüge + Veranstaltungen	3'286.50		2'265.00		1'508.45	
3611.03	Lehrer/innenbesoldungen Tagesschule	796'677.60		631'000.00		515'813.60	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung Tagesschule		775'754.60		500'000.00		652'924.90
4260.01	Rückerstattungen				1'000.00		
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		30'685.00		200'000.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		614'958.00		580'000.00		679'705.00
219	Obligatorische Schule	555'896.68	265'797.05	482'418.00	212'800.00	427'257.59	215'822.80
	Nettoaufwand		290'099.63		269'618.00		211'434.79
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	88'474.35		69'700.00		61'904.55	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					4'740.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					306.55	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse					71.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'486.55		13'000.00		2'683.75	
3132.12	IQES online Qualitätsmanagement	1'615.50		1'600.00		1'615.50	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'970.00		8'600.00		15'751.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	69'364.30		46'000.00		32'944.80	
3910.01	Verrechneter Aufwand	2'038.00		500.00		3'791.00	
2195	Schülertransporte	100'482.30	44'228.40	100'000.00	42'000.00	91'023.60	39'266.85
3130.01	Dienstleistungen Dritter					404.00	
3130.41	Transporte Schulkoordination	100'482.30		100'000.00		90'619.60	
4230.01	Elternbeiträge Betreuung Tagesschule		6'096.40				
4230.02	Elternbeiträge Schülertransporte				12'000.00		5'011.85
4631.01	Kantonsbeiträge		38'132.00		30'000.00		34'255.00
2196	Elternmitarbeit	884.30		7'500.00		2'194.20	
3132.18	Aktivitäten Elternrat	884.30		7'500.00		2'194.20	
2197	Schulsozialdienst	366'055.73	221'568.65	305'218.00	170'800.00	272'135.24	176'555.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	302'688.20		243'505.00		223'478.30	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-4'087.40		-3'150.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'120.75		17'045.00		14'332.40	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	19'106.95		15'550.00		14'004.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'763.98		1'948.00		1'487.24	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'437.10		3'653.00		3'326.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'583.65		3'117.00		2'838.50	
3090.02	Fort- und Weiterbildung	7'500.00		12'000.00		3'700.00	
3103.01	Fachliteratur	954.30		1'000.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	858.00		500.00		384.00	
3113.01	Anschaffung Hardware			1'000.00			
3130.03	Telefon	3'484.75		2'500.00		3'074.40	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte			500.00			
3158.01	Unterhalt Software	3'192.25		2'800.00		2'477.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'953.20		3'000.00		3'032.30	
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		250.00			
4612.10	Gemeindebeiträge		197'428.65		146'800.00		152'952.95
4631.01	Kantonsbeiträge		24'140.00		24'000.00		23'603.00
29	Übriges Bildungswesen	454'141.35		419'473.00		431'364.09	
	Nettoaufwand		454'141.35		419'473.00		431'364.09
291	Verwaltung	444'733.35		410'173.00		421'967.09	
	Nettoaufwand		444'733.35		410'173.00		421'967.09
2910	Verwaltung	444'733.35		410'173.00		421'967.09	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	373'709.20		331'444.00		345'338.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	23'369.85		23'201.00		22'243.95	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	36'649.90		43'362.00		42'178.35	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'136.15		2'652.00		2'325.49	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'459.75		4'972.00		5'162.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'093.00		4'242.00		4'404.85	
3103.01	Fachliteratur	115.50		100.00		113.50	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	200.00		200.00		200.00	
299	Bildung	9'408.00		9'300.00		9'397.00	
	Nettoaufwand		9'408.00		9'300.00		9'397.00
2991	Erwachsenenbildung	9'408.00		9'300.00		9'397.00	
3636.07	Beitrag an Volkshochschulen	9'408.00		9'300.00		9'397.00	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	1'293'581.21	61'044.98	1'199'477.55	74'800.00	1'118'185.08	70'289.35
	Nettoaufwand		1'232'536.23		1'124'677.55		1'047'895.73

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige	770'044.81	18'702.83	721'151.65	41'900.00	676'922.24	36'154.65
	Nettoaufwand		751'341.98		679'251.65		640'767.59
321	Bibliotheken	350'848.18	18'702.83	290'463.65	41'900.00	276'780.74	36'154.65
	Nettoaufwand		332'145.35		248'563.65		240'626.09
3210	Bibliotheken	350'848.18	18'702.83	290'463.65	41'900.00	276'780.74	36'154.65
3010.13	Löhne Gemeindebibliothek	121'273.15		121'380.00		127'013.60	
3010.14	Löhne Reinigungspersonal	3'407.05		5'245.00		2'937.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'667.80		9'231.00		8'385.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	5'304.60		10'500.00		7'741.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	531.38		981.00		823.39	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'783.45		1'900.00		1'945.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	748.65		990.00		982.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			3'200.00		130.00	
3100.01	Büromaterial	3'668.30		2'200.00		1'819.75	
3100.02	Buchaufbereitungsmaterial	1'340.35		4'000.00		3'814.40	
3101.01	Verbrauchsmaterial	185.20		300.00			
3101.03	Reinigungsmaterial	402.65		700.00		382.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	27'527.55		7'000.00		4'424.00	
3110.02	Anschaffungen Medien	30'783.00		40'000.00		40'267.85	
3120.01	Energiebezug	1'871.35		2'100.00		1'774.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	15'483.80					
3130.02	Porti	530.65		800.00		497.60	
3130.03	Telefon	940.70		1'400.00		1'401.30	
3132.19	Autorenlesungen	3'432.35		9'100.00		5'581.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	202.60		203.00		202.60	
3137.11	Urheberrechtsgebühren			2'100.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	7'262.45		6'090.00		4'789.85	
3160.01	Miete	57'124.05		54'000.00		54'992.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	229.00		200.00		95.20	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'354.45					
3634.02	Betriebsbeitrag Kornhausbibliotheken	51'250.00					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	550.00		850.00		783.10	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	5'993.65		5'993.65		5'993.65	
4240.30	Ausleihgebühren		17'850.55		37'500.00		32'827.50
4240.31	Sponsoren		102.95		2'200.00		1'481.20
4250.01	Verkaufserlöse		705.05		2'000.00		1'600.95
4260.01	Rückerstattungen		44.28		200.00		245.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater	143'323.75		116'700.00		108'107.85	
	Nettoaufwand		143'323.75		116'700.00		108'107.85
3220	Konzert und Theater	143'323.75		116'700.00		108'107.85	
3636.08	Beitrag kirchliches Zentrum Kipferhaus	134'923.75		108'300.00		99'707.85	
3636.11	Beiträge örtliche Musikgesellschaften	8'400.00		8'400.00		8'400.00	
329	Kultur	275'872.88		313'988.00		292'033.65	
	Nettoaufwand		275'872.88		313'988.00		292'033.65
3290	Übrige Kultur	51'010.03		77'535.00		72'399.45	
3010.15	Löhne Kultursekretariat	30'006.00		53'008.00		52'033.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'890.55		3'711.00		3'363.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	2'228.10		3'552.00		4'857.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	125.08		424.00		340.95	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	438.75		795.00		780.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	251.25		679.00		666.00	
3100.01	Büromaterial			200.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	165.75		166.00		165.75	
3636.12	Kulturförderung in der Gemeinde	15'904.55		15'000.00		10'192.05	
3291	Kulturverträge Regionalkonferenz	224'862.85		236'453.00		219'634.20	
3636.09	Beitrag regionale Kulturinstitute	224'862.85		236'453.00		219'634.20	
33	Medien	181'959.55		143'085.00		130'569.15	
	Nettoaufwand		181'959.55		143'085.00		130'569.15
332	Massenmedien	181'959.55		143'085.00		130'569.15	
	Nettoaufwand		181'959.55		143'085.00		130'569.15
3320	Massenmedien	181'959.55		143'085.00		130'569.15	
3010.16	Löhne Mitarbeit Gemeindeblatt	5'980.00		6'150.00		5'420.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	297.20		431.00		305.65	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	9.95		12.00		9.20	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	69.00		92.00		70.95	
3102.03	Gemeindeblatt	97'544.95		70'000.00		76'935.45	
3102.11	Inseratkosten Anzeigerverband	65'903.80		52'000.00		38'890.05	
3133.01	Kommunikationsgebühren	12'154.65		14'400.00		8'937.85	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34	Sport und Freizeit	341'576.85	42'342.15	335'240.90	32'900.00	310'693.69	34'134.70
	Nettoaufwand		299'234.70		302'340.90		276'558.99
341	Sport	29'505.00		34'000.00		30'385.00	
	Nettoaufwand		29'505.00		34'000.00		30'385.00
3410	Sport	29'505.00		34'000.00		30'385.00	
3636.14	Beiträge an Sportvereine	29'505.00		34'000.00		30'385.00	
342	Freizeit	312'071.85	42'342.15	301'240.90	32'900.00	280'308.69	34'134.70
	Nettoaufwand		269'729.70		268'340.90		246'173.99
3420	Freizeit	99'537.80		97'978.70		88'843.85	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'020.00		1'000.00		1'020.00	
3149.01	Ausbau und Unterhalt Wanderwege	20'923.65		21'000.00		19'755.25	
3160.02	Miete Ludothek	20'401.45		19'500.00		19'640.00	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	8'639.50		10'400.00		2'523.70	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	993.00		993.00		993.00	
3636.13	Beitrag Berner Wanderwege	1'848.00		1'860.00		1'848.00	
3636.15	Beitrag Fäger / Zauberlaterne	6'660.00		6'500.00		6'632.00	
3636.16	Beiträge an Ortsvereine	10'320.00		11'000.00		10'235.00	
3636.17	Betriebsbeitrag Ludothek	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
3636.18	Betriebsbeitrag Spielgruppen	8'006.50		5'000.00		5'471.20	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	725.70		725.70		725.70	
3423	Kulturelles Zentrum Reberhaus	212'534.05	42'342.15	203'262.20	32'900.00	191'464.84	34'134.70
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	78'168.40		79'033.00		84'180.05	
3010.30	Treueprämien	229.20					
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG			-250.00		-6'253.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'729.30		5'515.00		4'427.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	8'458.20		7'854.00		8'616.00	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	278.10		552.00		404.79	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'097.30		1'182.00		1'027.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	609.25		842.00		763.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			500.00			
3100.01	Büromaterial	238.00		300.00		253.95	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'796.35		4'000.00		2'900.50	
3101.03	Reinigungsmaterial	1'169.60		1'100.00		765.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'503.90		4'000.00		8'275.20	
3120.01	Energiebezug	15'236.55		12'100.00		10'691.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.02	Wasser, Abwasser	1'353.80		1'300.00		1'321.35	
3120.03	Heizmaterial	270.80		1'700.00		63.20	
3130.02	Porti	204.90		100.00			
3130.03	Telefon	2'415.00		2'300.00		3'659.10	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	1'496.00		1'300.00		1'292.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	19'957.50					
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'350.80		2'967.00		2'966.60	
3140.02	Umgebungspflege	4'311.20		10'000.00		6'356.80	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	27'165.90		32'000.00		25'661.40	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	5'126.80		4'500.00		3'723.40	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	2'017.00		2'017.00		2'017.00	
3950.01	Verrechnete Abschreibungen	28'350.20		28'350.20		28'350.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		28'216.90		20'000.00		20'305.20
4260.01	Rückerstattungen		379.25				929.50
4470.01	Mieterträge		13'746.00		12'900.00		12'900.00
4	Gesundheit	45'346.20		39'743.00		39'740.35	
	Nettoaufwand		45'346.20		39'743.00		39'740.35
43	Gesundheit	45'346.20		39'743.00		39'740.35	
	Nettoaufwand		45'346.20		39'743.00		39'740.35
433	Schulgesundheitsdienst	44'163.45		38'843.00		38'406.75	
	Nettoaufwand		44'163.45		38'843.00		38'406.75
4330	Schulgesundheitsdienst	16'781.00		16'082.00		13'977.70	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	12'020.00		9'200.00		7'815.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	81.15		644.00		505.15	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	18.85		138.00		117.30	
3100.01	Büromaterial			100.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	4'661.00		6'000.00		5'540.25	
4331	Schulzahnpflege	27'382.45		22'761.00		24'429.05	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'750.00		3'000.00		2'378.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	177.75		210.00		153.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	4.55		6.00		4.00	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	41.25		45.00		35.65	
3101.01	Verbrauchsmaterial	83.20		500.00		595.55	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	5'156.50		500.00		1'712.50	
3637.03	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	19'169.20		18'500.00		19'549.30	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434	Lebensmittelkontrolle	1'182.75		900.00		1'333.60	
	Nettoaufwand		1'182.75		900.00		1'333.60
4340	Lebensmittelkontrolle	1'182.75		900.00		1'333.60	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'182.75		900.00		1'333.60	
5	Soziale Sicherheit	23'204'784.69	15'369'394.77	23'024'004.00	14'685'229.00	22'958'560.20	15'143'137.89
	Nettoaufwand		7'835'389.92		8'338'775.00		7'815'422.31
53	Alter + Hinterlassene	2'352'313.72	54'416.05	2'506'941.00	54'674.00	2'385'269.25	56'060.95
	Nettoaufwand		2'297'897.67		2'452'267.00		2'329'208.30
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	112'880.00		113'010.00		110'963.00	
	Nettoaufwand		112'880.00		113'010.00		110'963.00
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	112'880.00		113'010.00		110'963.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	112'880.00		113'010.00		110'963.00	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'122'004.00		2'228'768.00		2'144'004.00	
	Nettoaufwand		2'122'004.00		2'228'768.00		2'144'004.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	2'122'004.00		2'228'768.00		2'144'004.00	
3631.02	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton EL	2'122'004.00		2'228'768.00		2'144'004.00	
535	Leistungen an das Alter	117'429.72	54'416.05	165'163.00	54'674.00	130'302.25	56'060.95
	Nettoaufwand		63'013.67		110'489.00		74'241.30
5350	Leistungen an das Alter	117'429.72	54'416.05	165'163.00	54'674.00	130'302.25	56'060.95
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	13'100.00		18'000.00		20'260.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'062.70		77'920.00		72'841.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'747.85		5'454.00		4'607.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	6'200.60		4'200.00		4'964.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	421.68		623.00		477.25	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'102.00		1'169.00		1'069.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	631.00		997.00		912.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'470.00		9'000.00		2'320.00	
3102.01	Drucksachen	4'667.99		3'000.00		2'451.75	
3103.01	Fachliteratur			500.00		37.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	57.95					

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.03	Telefon	790.95		800.00		784.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten					15'892.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	623.10		500.00		369.00	
3636.19	Beitrag Senioren- und Seniorinnenausflug	2'236.45		1'500.00		1'993.25	
3636.20	Beitrag Senioren- und Seniorinnenessen	1'856.45		1'500.00		1'321.50	
3637.02	Beiträge an private Haushalte	461.00		40'000.00			
4612.10	Gemeindebeiträge		54'416.05		54'674.00		56'060.95
54	Familie und Jugend	3'090'589.14	2'575'682.33	3'229'045.00	2'681'730.00	2'991'190.85	2'816'396.37
	Nettoaufwand		514'906.81		547'315.00		174'794.48
541	Familienzulagen	37'710.00		46'240.00		44'281.00	
	Nettoaufwand		37'710.00		46'240.00		44'281.00
5410	Familienzulagen	37'710.00		46'240.00		44'281.00	
3631.03	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton FAMZU	37'710.00		46'240.00		44'281.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	146'308.60	119'748.09	202'000.00	160'000.00	182'925.40	225'779.15
	Nettoaufwand		26'560.51		42'000.00		
	Nettoertrag					42'853.75	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	146'308.60	119'748.09	202'000.00	160'000.00	182'925.40	225'779.15
3130.06	Gebühren	-31.40		2'000.00		1'804.40	
3637.54	Vorschüsse	146'340.00		200'000.00		181'121.00	
4260.54	Rückerstattungen Vorschüsse		119'748.09		160'000.00		225'779.15
544	Jugendschutz	618'235.67	495'531.09	600'134.00	449'490.00	517'916.60	430'136.17
	Nettoaufwand		122'704.58		150'644.00		87'780.43
5440	Jugendschutz allgemein	49'432.30	47'744.30	32'000.00	30'000.00	36'369.65	34'729.65
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	40'971.60		30'000.00		29'001.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'648.65				1'874.85	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3'066.00				2'842.20	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	194.40				204.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	614.55				435.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	249.10				371.35	
3636.21	Beitrag Pro Juventute	1'688.00		2'000.00		1'640.00	
4260.01	Rückerstattungen		47'744.30		30'000.00		34'729.65
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	568'803.37	447'786.79	568'134.00	419'490.00	481'546.95	395'406.52

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.18	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Standortarbeitsgruppen	3'940.00		5'500.00		4'060.00	
3010.17	Löhne Jugendarbeit	370'003.10		368'586.00		326'599.75	
3010.18	Löhne Reinigungspersonal	4'075.45		4'300.00		4'136.90	
3010.30	Treueprämien					3'232.30	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'418.10		-2'900.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	24'205.75		25'783.00		21'729.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	29'673.10		25'482.00		20'878.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'889.92		2'949.00		2'092.53	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	5'617.55		5'594.00		5'042.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'132.00		4'718.00		4'146.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'901.60		4'000.00		1'080.00	
3100.01	Büromaterial	1'276.00		1'200.00		1'272.80	
3103.01	Fachliteratur	623.00		600.00		592.60	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'662.30		3'000.00		2'988.60	
3110.10	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Uettligen	1'488.60		1'500.00		1'434.25	
3110.11	Anschaff. Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	2'834.00		3'000.00		2'029.00	
3120.01	Energiebezug	1'382.50		1'200.00		1'120.80	
3120.02	Wasser, Abwasser	396.35		400.00		413.60	
3120.03	Heizmaterial	5'962.60		4'700.00		7'545.17	
3130.03	Telefon	4'671.25		5'000.00		4'690.30	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	1'776.65		1'800.00		1'772.25	
3130.05	Fernsehen, Kehrlicht	432.00		400.00		432.00	
3130.46	Aufwand für regionale Projekte	16'989.10		16'500.00		2'513.45	
3130.60	Aufwand Projekte Hinterkappelen	29'419.00		27'000.00		28'810.40	
3130.61	Aufwand Projekte Uettligen	5'478.05		5'500.00		5'596.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	884.00		772.00		772.40	
3140.02	Umgebungspflege	2'779.50		6'000.00		2'136.25	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	34'406.95		23'500.00		10'349.75	
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	556.30		500.00		509.95	
3150.02	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Uettligen	297.45		300.00		327.10	
3150.03	Unterhalt Mobiliar/Geräte Treff Hinterkappelen	2'140.40		750.00		778.95	
3158.01	Unterhalt Software	3'638.60		11'800.00		6'473.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'306.10		7'500.00		5'271.40	
3170.25	Spesen Standortarbeitsgruppen	1'382.30		1'200.00		717.40	
4240.11	Erträge aus Vermietungen, Treff Hika		900.00		1'000.00		800.00
4260.10	Erträge Projekte Standort Hinterkappelen		2'300.00		1'500.00		2'300.00
4260.11	Erträge aus regionalen Projekten		12'320.00		12'500.00		1'926.30
4260.12	Erträge Projekte Standort Uettligen		677.60		500.00		
4631.01	Kantonsbeiträge		310'443.89		286'500.00		287'334.37
4632.01	Gemeindebeiträge		121'145.30		117'490.00		103'045.85

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	2'288'334.87	1'960'403.15	2'380'671.00	2'072'240.00	2'246'067.85	2'160'481.05
	Nettoaufwand		327'931.72		308'431.00		85'586.80
5450	Finanzierung Kindertagesbetreuung	1'341'524.68	1'115'306.75	1'407'885.00	1'244'580.00	1'404'090.65	1'263'476.20
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	39'626.00		39'232.00		27'082.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	2'561.50		2'746.00		1'753.15	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	4'587.60		2'503.00		2'394.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	262.13		314.00		191.50	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	594.10		588.00		407.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	412.50		502.00		347.10	
3636.22	Betreuungsgutscheine Kindertagesbetreuung	1'170'339.55		1'222'000.00		1'237'176.15	
3637.13	Selbstbehalt Kindertagesbetreuung	123'141.30		140'000.00		134'738.85	
4612.14	Gemeindebeiträge Administration Kindertagesbetreuung		24'110.65		22'580.00		23'144.00
4612.15	Gemeindebeiträge Betreuungsgutscheine		218'239.25		260'000.00		230'699.35
4631.01	Kantonsbeiträge		872'956.85		962'000.00		1'009'632.85
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	907'752.99	825'415.65	932'143.00	808'000.00	840'268.60	869'771.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	648'238.85		667'944.00		640'022.00	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-183.60		-3'200.00		-29'630.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	41'280.45		46'756.00		37'769.30	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	37'461.60		36'830.00		30'975.50	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	3'223.09		5'344.00		3'792.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	9'579.60		10'019.00		8'766.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'453.05		8'550.00		7'555.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'829.70		15'000.00		5'259.05	
3100.01	Büromaterial	2'354.30		4'000.00		2'533.15	
3101.01	Verbrauchsmaterial	11'177.85		10'000.00		9'774.75	
3102.01	Drucksachen	203.50		500.00		526.15	
3103.01	Fachliteratur	1'182.70		1'000.00		1'198.50	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	2'440.80		3'500.00		4'306.05	
3105.01	Lebensmittel	45'425.65		45'000.00		42'135.20	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	950.40		6'500.00		1'876.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'919.80		3'000.00		4'076.20	
3130.03	Telefon	3'436.30		2'500.00		2'878.60	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	915.00		1'400.00		1'163.00	
3137.13	Abgaben an Bund	8'162.00		4'000.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	2'014.80		2'000.00		2'239.45	
3160.01	Miete	55'419.90		52'000.00		51'552.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	10'301.75		4'000.00		862.55	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.24	Personalanlässe	1'650.50		1'500.00		3'379.55	
3171.05	Beiträge an Exkursionen, Schulreisen und Lager	315.00		1'000.00		777.30	
3910.01	Verrechneter Aufwand	3'000.00		3'000.00		6'480.00	
4240.14	Elternbeiträge Betreuung Kita		385'795.15		320'000.00		331'666.10
4240.33	Essenbeiträge Personal		7'448.00		8'000.00		7'200.55
4260.01	Rückerstattungen		2'498.45				
4260.13	Elternbeiträge Verpflegung		66'448.00		60'000.00		71'022.70
4612.13	Betreuungsgutscheine Chinderhuus		363'226.05		420'000.00		459'882.60
5453	Frühförderung	39'057.20	19'680.75	40'643.00	19'660.00	1'708.60	26'564.75
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	29'607.50		29'882.00		1'183.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'913.60		2'092.00			
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	3'322.80		3'300.00			
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	198.80		239.00			
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	444.00		448.00			
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	254.25		382.00			
3102.01	Drucksachen			3'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'003.25					
3130.03	Telefon	237.10		800.00		207.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	75.90		500.00		318.05	
4612.10	Gemeindebeiträge		19'680.75		19'660.00		26'564.75
5458	Tageselternverein						668.15
4612.10	Gemeindebeiträge						668.15
55	Arbeitslosigkeit	807'955.31	791'709.97	684'573.00	681'125.00	797'771.45	781'127.00
	Nettoaufwand		16'245.34		3'448.00		16'644.45
559	Arbeitslosigkeit	807'955.31	791'709.97	684'573.00	681'125.00	797'771.45	781'127.00
	Nettoaufwand		16'245.34		3'448.00		16'644.45
5590	Arbeitslosigkeit	807'955.31	791'709.97	684'573.00	681'125.00	797'771.45	781'127.00
3010.19	Löhne Soziale Dienste	321'541.45		252'108.00		290'757.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	20'627.65		17'648.00		18'623.35	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	21'397.90		19'539.00		19'140.90	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'058.96		2'017.00		2'008.50	
3053.02	Unfallversicherungen Culinaria	4'680.15		3'000.00		3'868.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'787.30		4'034.00		4'321.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'823.95		3'227.00		3'688.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'433.30		4'000.00		8'423.70	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	1'183.70		2'000.00		1'208.30	
3101.01	Verbrauchsmaterial	8'998.30		25'000.00		28'958.45	
3101.02	Treibstoffe	4'257.30		5'000.00		4'502.00	
3105.01	Lebensmittel	213'889.60		192'000.00		203'731.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	17'407.00		25'000.00		39'997.60	
3120.01	Energiebezug	8'668.85		9'000.00		8'326.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	82'482.35		47'000.00		85'563.50	
3130.03	Telefon	2'715.80		2'200.00		2'529.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien					-295.00	
3137.90	MWST-Ablieferung (Pauschalsatzmethode)			1'000.00			
3150.01	Unterhalt Mobiliar und Geräte	15'935.90		3'000.00		10'286.20	
3160.01	Miete	26'735.10		31'200.00		24'362.55	
3161.03	Miete Fahrzeuge	24'120.20		21'600.00		22'343.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'578.00		8'000.00		5'850.45	
3910.01	Verrechneter Aufwand	9'632.55		7'000.00		9'574.30	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'870.45				1'827.95
4250.03	Catering, Mahlzeitenlieferung (Eigenverbrauch - nicht MWST-pflichtig)		149'713.30		150'000.00		157'013.55
4250.04	Catering ohne Alkohol und Service, Lebensmittellieferung		383'782.35		280'000.00		329'963.35
4250.05	Catering mit Service, Lieferung Alkohol		197.95		12'000.00		543.45
4612.10	Gemeindebeiträge		65'667.60		74'500.00		74'626.65
4631.01	Kantonsbeiträge		166'200.00		164'625.00		164'625.00
4636.01	Beiträge priv. Organisation ohne Erwerbszweck		24'278.32				52'527.05
57	Sozialhilfe und Asylwesen	16'944'426.52	11'947'586.42	16'593'445.00	11'267'700.00	16'764'978.65	11'489'553.57
	Nettoaufwand		4'996'840.10		5'325'745.00		5'275'425.08
572	Wirtschaftliche Hilfe	9'630'782.20	4'177'040.24	9'037'500.00	3'350'000.00	9'318'157.70	3'538'440.58
	Nettoaufwand		5'453'741.96		5'687'500.00		5'779'717.12
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	9'614'246.05	4'177'040.24	9'020'500.00	3'350'000.00	9'301'076.55	3'538'440.58
3637.11	Nicht rückerstattungspflichtige Aufwendungen	19'424.05		20'000.00		7'370.25	
3637.50	Individuelle Sozialhilfe	9'593'864.00		9'000'000.00		9'292'386.30	
3910.01	Verrechneter Aufwand	958.00		500.00		1'320.00	
4260.50	Rückerstatt. individuelle Sozialhilfe		403'394.80		250'000.00		187'036.80
4260.51	Übrige Einn. individuelle Sozialhilfe		2'936'948.49		2'300'000.00		2'467'149.63
4611.02	Rückerstattungen KK-Prämien		836'696.95		800'000.00		884'254.15
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	16'536.15		17'000.00		17'081.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'489.15		2'000.00		1'864.15	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.02	Regionale Beiträge an priv. Organisationen ohne Erwerbszweck	14'047.00		15'000.00		15'217.00	
573	Asylwesen	14.75		15.00		14.75	
	Nettoaufwand		14.75		15.00		14.75
5730	Asylwesen	14.75		15.00		14.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14.75		15.00		14.75	
579	Sozialhilfe	7'313'629.57	7'770'546.18	7'555'930.00	7'917'700.00	7'446'806.20	7'951'112.99
	Nettoertrag	456'916.61		361'770.00		504'306.79	
5790	Sozialhilfe Sekr.	1'196'698.06	26'450.00	1'132'229.00	5'000.00	1'137'988.21	11'450.00
3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration	968'380.45		915'735.00		929'849.45	
3010.30	Treueprämien	7'454.95		7'825.00			
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-5'871.80		-5'300.00		-791.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	60'356.10		64'651.00		57'426.65	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	102'835.95		99'918.00		97'633.05	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'457.61		7'326.00		6'173.86	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	14'166.35		13'853.00		13'488.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'354.45		11'821.00		11'864.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'228.45		10'000.00		9'755.00	
3103.01	Fachliteratur	680.00		500.00		317.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'075.65		5'000.00		10'288.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'579.90		900.00		1'982.90	
4260.01	Rückerstattungen		26'450.00		5'000.00		11'450.00
5796	Regionaler Sozialdienst	1'301'996.81	1'235'349.35	1'244'821.00	1'208'200.00	1'308'526.74	1'122'631.70
3010.19	Löhne Soziale Dienste	1'099'159.10		1'014'248.00		1'056'843.35	
3010.20	Löhne Soziale Dienste Administration					2'726.00	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-42'096.10		-18'592.00		-2'345.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	67'850.50		70'997.00		67'949.00	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	91'422.85		75'098.00		87'323.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	5'755.06		8'114.00		6'952.14	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	15'745.10		15'214.00		15'768.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'601.55		12'982.00		13'455.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'500.00		31'000.00		28'036.45	
3103.01	Fachliteratur	465.05		800.00		96.60	
3120.01	Energiebezug	668.65		960.00		593.25	
3160.01	Miete	21'050.05		21'000.00		21'146.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'875.00		13'000.00		9'981.55	
4260.01	Rückerstattungen		4'950.00				16'300.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		918'450.00		893'000.00		893'011.50
4612.10	Gemeindebeiträge		311'949.35		315'200.00		213'320.20
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	4'814'934.70	6'508'746.83	5'178'880.00	6'704'500.00	5'000'291.25	6'817'031.29
3611.04	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	4'814'934.70		5'178'880.00		5'000'291.25	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'508'746.83		6'704'500.00		6'817'031.29
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	9'500.00		10'000.00		19'350.00	
	Nettoaufwand		9'500.00		10'000.00		19'350.00
592	Hilfsaktionen im Inland	2'500.00		3'000.00		3'000.00	
	Nettoaufwand		2'500.00		3'000.00		3'000.00
5920	Hilfsaktionen im Inland	2'500.00		3'000.00		3'000.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		3'000.00		3'000.00	
593	Hilfsaktionen im Ausland	7'000.00		7'000.00		16'350.00	
	Nettoaufwand		7'000.00		7'000.00		16'350.00
5930	Hilfsaktionen im Ausland	7'000.00		7'000.00		16'350.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	7'000.00		7'000.00		16'350.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	3'290'849.62	299'961.30	3'291'842.00	286'800.00	3'212'936.47	324'798.65
	Nettoaufwand		2'990'888.32		3'005'042.00		2'888'137.82
61	Strassenverkehr	2'031'155.27	167'223.80	2'018'180.00	146'800.00	2'015'713.07	186'298.10
	Nettoaufwand		1'863'931.47		1'871'380.00		1'829'414.97
615	Gemeindestrassen	2'031'155.27	167'223.80	2'018'180.00	146'800.00	2'015'713.07	186'298.10
	Nettoaufwand		1'863'931.47		1'871'380.00		1'829'414.97
6150	Gemeindestrassen	1'991'401.67	166'973.80	1'978'063.00	146'500.00	1'973'856.77	186'153.10
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	754'888.00		740'682.00		751'732.05	
3010.21	Löhne Aushilfen	29'012.60		43'051.00		22'422.25	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG	-2'633.60		-11'121.00			
3049.01	Dienstkleider	10'123.47		9'500.00		7'891.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	50'209.15		54'862.00		48'529.10	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	67'391.85		70'547.00		71'344.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	8'196.55		15'675.00		9'457.82	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	11'652.65		11'756.00		11'261.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'487.35		9'481.00		9'470.25	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	9'643.10		12'500.00		4'797.55	
3100.01	Büromaterial	453.55		600.00		454.80	
3101.01	Verbrauchsmaterial	12'935.90		10'000.00		12'265.45	
3101.02	Treibstoffe	44'724.95		40'000.00		49'866.40	
3101.10	Strassensignale	18'685.85		15'000.00		13'795.40	
3101.11	Bau- und Unterhaltsmaterial	10'736.70		10'000.00		11'965.65	
3101.12	Unterhalt Belagsstrassen	100'621.65		98'000.00		96'493.10	
3101.13	Streugut, Verschleisssschienen	16'666.75		20'000.00		6'435.00	
3101.14	Unterhalt Naturstrassen	91'790.40		90'000.00		88'296.90	
3101.15	Materialkosten für Dritte	17'065.60		6'000.00		16'638.75	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	14'810.05		12'000.00		16'032.95	
3120.01	Energiebezug	22'124.85		27'000.00		19'542.30	
3120.02	Wasser, Abwasser	4'112.80		3'000.00		3'442.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					122.30	
3130.03	Telefon	1'652.65		2'000.00		1'693.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	20'516.45		30'000.00		44'098.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	18'038.90		17'078.00		17'077.50	
3137.01	Verkehrssteuern	10'054.20		11'000.00		11'414.00	
3141.01	Anpassung, Erweiterung öff. Beleuchtung	24'276.15		23'000.00		23'327.25	
3141.02	Unterhalt öff. Beleuchtung	27'219.65		25'000.00		26'644.75	
3141.03	Anpassungen Gemeindestrassen und -wege	34'002.30		32'000.00		32'164.15	
3141.04	Anpassung, Erweit. Strassenentwässerung	56'346.30		55'000.00		57'220.20	
3141.05	Reinigung Strassenschächte	27'205.05		35'000.00		35'861.30	
3141.06	Strassenmarkierungen	10'510.60		15'000.00		17'435.35	
3141.07	Schneeräumung	9'448.60		30'000.00		15'470.20	
3141.08	Umgebungspflege	37'777.90		35'000.00		44'893.95	
3141.09	Unterhalt Strassenbeläge	112'223.75		110'000.00		111'605.75	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	42'275.30		35'000.00		36'551.30	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	84'786.15		65'000.00		68'139.40	
3161.02	Miete- und Pachtzinse	6'045.00		7'000.00		7'357.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	12'879.00		14'000.00		12'666.00	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	7'991.00				7'990.65	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	70'792.10		82'086.00		63'698.35	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'563.00		1'563.00		1'563.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV	76'097.45		64'803.00		53'803.00	
3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung					10'924.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'053.80		15'000.00		27'282.20
4260.01	Rückerstattungen				1'000.00		2'500.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		56'322.00		55'000.00		55'061.00
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		58'302.00		56'500.00		59'356.00
4631.01	Kantonsbeiträge		9'630.00		11'000.00		9'323.40
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung						10'924.00
4910.01	Verrechneter Aufwand		12'666.00		8'000.00		21'706.50
6155	Parkplätze		250.00		300.00		145.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		250.00		300.00		145.00
6156	Radwege	39'753.60		40'117.00		41'856.30	
3141.10	Unterhalt Radwege	34'903.10		35'000.00		37'738.30	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	4'850.50		5'117.00		4'118.00	
62	Öffentlicher Verkehr	1'259'694.35	132'737.50	1'273'662.00	140'000.00	1'197'223.40	138'500.55
	Nettoaufwand		1'126'956.85		1'133'662.00		1'058'722.85
622	Regionalverkehr	31'732.55		34'310.00		29'710.70	
	Nettoaufwand		31'732.55		34'310.00		29'710.70
6220	Regionalverkehr	31'732.55		34'310.00		29'710.70	
3141.11	Unterhalt Postautohaltstellen	29'438.55		30'000.00		26'856.40	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	2'294.00				2'294.55	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV			4'310.00			
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					559.75	
629	Öffentlicher Verkehr	1'227'961.80	132'737.50	1'239'352.00	140'000.00	1'167'512.70	138'500.55
	Nettoaufwand		1'095'224.30		1'099'352.00		1'029'012.15
6290	Öffentlicher Verkehr	131'687.80	132'737.50	130'000.00	140'000.00	129'990.70	138'500.55
3130.48	Generalabonnemente SBB	131'687.80		130'000.00		129'990.70	
4250.10	Einnahmen Generalabonnemente SBB		132'737.50		140'000.00		138'500.55
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	1'096'274.00		1'109'352.00		1'037'522.00	
3631.06	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton	1'096'274.00		1'109'352.00		1'037'522.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	7'995'153.61	7'539'115.29	5'444'978.26	4'951'466.26	5'319'573.10	4'846'216.10
	Nettoaufwand		456'038.32		493'512.00		473'357.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
71	Wasserversorgung	1'415'219.38	1'415'219.38	1'456'461.76	1'456'461.76	1'418'990.05	1'418'990.05
710	Wasserversorgung	1'415'219.38	1'415'219.38	1'456'461.76	1'456'461.76	1'418'990.05	1'418'990.05
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	1'415'219.38	1'415'219.38	1'456'461.76	1'456'461.76	1'418'990.05	1'418'990.05
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	126'755.70		126'725.00		126'453.10	
3010.30	Treueprämien					3'331.25	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG			-1'200.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	8'254.10		8'871.00		8'233.70	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	18'600.40		19'117.00		18'421.75	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'229.28		2'535.00		1'407.65	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'915.70		1'901.00		1'910.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'097.20		1'622.00		1'630.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			6'000.00		360.00	
3100.01	Büromaterial	481.80		1'000.00		36.85	
3101.01	Verbrauchsmaterial	374.25					
3101.03	Reinigungsmaterial	592.25		600.00		161.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	9'772.35		8'500.00		8'335.15	
3120.01	Energiebezug	3'095.40		1'500.00		2'985.40	
3120.20	Wasserankauf	587'657.50		556'200.00		535'459.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'845.90		7'000.00		7'134.15	
3130.03	Telefon			1'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	12'761.00		28'000.00		19'548.30	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'323.15		6'297.00		5'724.06	
3137.03	Unternehmensabgabe			235.00			
3143.01	Unterhalt Leitungen	173'432.30		180'000.00		172'389.80	
3143.02	Unterhalt Brunnen und Quellen	2'007.00		3'000.00		515.50	
3143.03	Unterhalt Hydranten	29'300.10		35'000.00		41'125.10	
3143.08	Unterhalt Schieber	8'440.90		21'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'052.30		5'000.00		4'869.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	669.00		600.00		411.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	62'345.65		83'453.00		58'810.70	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV	5'149.00		6'585.00		5'149.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	277'500.00		270'000.00		270'800.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	43'650.00		50'000.00		23'500.00	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	18'000.00		21'000.00		21'000.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'917.15		3'000.00		2'917.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		914'170.40		955'000.00		966'547.70
4240.21	Verkaufserlöse		33'941.60		23'000.00		33'202.35

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.50	Anschlussgebühren		43'650.00		50'000.00		23'500.00
4260.01	Rückerstattungen				15'000.00		8'356.55
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		2'815.75		2'815.76		2'815.75
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		67'494.65		90'038.00		63'959.70
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		320'608.00		320'608.00		320'608.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF			1'420.76		76'368.24	
9011.01	Aufwandüberschuss SF		32'538.98				
72	Abwasserentsorgung	2'219'174.45	2'219'174.45	2'192'559.00	2'192'559.00	2'205'340.42	2'205'340.42
720	Abwasserentsorgung	2'219'174.45	2'219'174.45	2'192'559.00	2'192'559.00	2'205'340.42	2'205'340.42
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	2'219'174.45	2'219'174.45	2'192'559.00	2'192'559.00	2'205'340.42	2'205'340.42
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	320'483.60		319'474.00		307'625.95	
3010.30	Treueprämien					832.80	
3010.99	Rückerstattungen UVG, EO, ME, KTG			-7'300.00			
3049.01	Dienstkleider	1'448.95		1'700.00		1'687.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	19'972.85		22'363.00		19'627.35	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	35'168.10		36'363.00		35'502.30	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	2'640.20		3'751.00		2'934.39	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	4'634.65		4'792.00		4'555.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'621.25		3'929.00		3'886.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	5'270.00		5'500.00		350.00	
3100.01	Büromaterial	362.00		500.00		277.60	
3101.01	Verbrauchsmaterial	55'979.00		55'910.00		55'397.65	
3101.02	Treibstoffe	3'034.65		2'500.00		3'678.50	
3103.01	Fachliteratur	541.45		500.00		500.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	22'005.80		24'200.00		3'720.30	
3120.01	Energiebezug	77'988.80		77'000.00		86'486.75	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'362.35		1'000.00		1'401.15	
3120.03	Heizmaterial	9'532.25		14'000.00		12'781.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	201'155.70		216'500.00		193'647.30	
3130.02	Porti	486.38		2'500.00		2'408.21	
3130.03	Telefon	6'360.80		7'500.00		5'918.30	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	600.00		500.00		300.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	43'285.85		35'500.00		51'636.25	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'815.20		11'019.00		10'875.70	
3137.01	Verkehrssteuern	930.05		870.00		870.05	
3137.03	Unternehmensabgabe			460.00			
3143.04	Unterhalt Kanalisation, Regenauslässe	95'710.55		85'000.00		74'580.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.05	Abwassersanierungen	39'848.40		40'000.00		41'888.45	
3143.06	Unterhalt Pumpwerke	19'193.95		20'500.00		37'068.65	
3143.07	Zustandsaufn. priv. Abwasseranlagen	60'833.25		60'000.00		44'171.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	33'621.10		31'000.00		40'257.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'471.80		2'500.00		1'311.90	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	5'685.00				5'686.10	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	53'231.25		78'059.00		50'021.85	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung WE	816'100.00		815'000.00		814'800.00	
3510.50	Einlage in Spezialfinanzierung WE Anschlussgebühren	65'595.00		50'000.00		58'096.95	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	20'500.00		18'500.00		18'500.00	
3630.01	Bundesbeiträge	78'021.00		76'000.00		75'105.00	
3631.01	Kantonsbeiträge	49'521.00		65'000.00		57'690.25	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'938'844.55		2'000'000.00		2'022'605.30
4240.50	Anschlussgebühren		65'595.00		50'000.00		58'096.95
4250.01	Verkaufserlöse		13'687.10		14'000.00		13'793.22
4260.01	Rückerstattungen				500.00		
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		100'964.55				
4470.01	Mieterträge		10'387.00		10'000.00		10'387.00
4510.02	Entnahme aus Spezialfinanzierung WE		58'946.25		78'059.00		55'707.95
4631.03	Zustandsaufnahme priv. Abwasseranlagen		30'750.00		40'000.00		44'750.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF	52'162.27		9'969.00		79'260.47	
73	Abfall	1'062'797.32	1'062'797.32	1'133'945.50	1'133'945.50	1'084'794.73	1'084'794.73
730	Abfall	1'062'797.32	1'062'797.32	1'133'945.50	1'133'945.50	1'084'794.73	1'084'794.73
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	1'062'797.32	1'062'797.32	1'133'945.50	1'133'945.50	1'084'794.73	1'084'794.73
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	118'906.20		119'004.00		115'603.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	7'555.30		8'330.00		7'277.60	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskassen	14'298.10		14'721.00		14'132.40	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	1'001.87		1'800.00		1'154.99	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	1'753.55		1'785.00		1'688.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'004.05		1'523.00		1'441.10	
3100.01	Büromaterial	6'562.00		7'000.00		7'416.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'330.00		3'000.00			
3120.01	Energiebezug	3'016.00		2'500.00		2'366.05	
3120.02	Wasser, Abwasser	564.35		600.00		601.25	
3130.50	Hauskehricht	417'645.95		435'000.00		418'850.80	
3130.51	Grüngut	136'663.50		139'000.00		132'711.94	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

	Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.52	Separatsammlungen	34'480.60		33'000.00	33'582.00	
3130.53	Öffentliche Sammelstellen	138'835.90		167'000.00	150'110.50	
3130.54	Häckseldienst, öff. Kompostierung	4'769.15		6'000.00	2'935.00	
3130.55	Wilde Deponien	384.10		2'000.00	2'700.00	
3130.56	Wartung, Aufsicht Tierkörpersammelstelle	15'627.95		15'500.00	15'503.55	
3130.57	Tierkörperbeseitigung	36'495.35		46'000.00	43'183.90	
3130.58	Kehricht Tierkörpersammelstelle	157.85		300.00	157.85	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	6'885.00				
3134.01	Sachversicherungsprämien	25.80		26.00	25.80	
3137.03	Unternehmensabgabe	235.00		235.00	235.00	
3144.02	Unterhalt Tierkörpersammelstelle	2'512.50		20'000.00	21'258.80	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'638.70		21'300.00	7'893.05	
3300.43	Planm. Abschr. Hochbauten Abfall	5'268.15		5'052.00	4'052.00	
3300.60	Planm. Abschr. Mobilien VV			8'000.00		
3300.63	Planm. Abschr. Mobilien Abfall	8'108.90				
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	64'802.00		62'000.00	64'856.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	13'269.50		13'269.50	23'827.10	
4240.51	Gebühren Tierkörperbeseitigung		43'778.30	46'000.00		46'682.95
4240.52	Kehrichtgebühren		767'077.81	776'000.00		763'815.11
4240.53	Erlöse Spezialentsorgung		14'252.85	15'000.00		14'862.65
4240.54	Gebühren Grünabfuhr		162'219.80	157'000.00		159'655.85
4240.55	Verkaufserlöse		36'475.33	68'000.00		91'283.87
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		6'125.45			
4612.10	Gemeindebeiträge		16'348.95	9'000.00		8'494.30
9010.01	Ertragsüberschuss SF				11'229.05	
9011.01	Aufwandüberschuss SF		16'518.83	62'945.50		
74	Verbauungen	61'759.65		69'146.00	61'090.05	
	Nettoaufwand		61'759.65	66'146.00		61'090.05
741	Gewässerverbauungen	61'759.65		69'146.00	61'090.05	
	Nettoaufwand		61'759.65	66'146.00		61'090.05
7410	Gewässerverbauungen	61'759.65		69'146.00	61'090.05	
3101.01	Verbrauchsmaterial			1'000.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'653.15		28'000.00	29'705.15	
3142.01	Unterhalt	30'960.50		30'000.00	28'238.90	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	3'146.00		10'146.00	3'146.00	
4631.01	Kantonsbeiträge			3'000.00		

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
75	Arten- und Landschaftsschutz	157'978.30	44'897.40	144'470.00	68'000.00	162'526.90	48'752.15
	Nettoaufwand		113'080.90		76'470.00		113'774.75
750	Arten- und Landschaftsschutz	157'978.30	44'897.40	144'470.00	68'000.00	162'526.90	48'752.15
	Nettoaufwand		113'080.90		76'470.00		113'774.75
7500	Arten- und Landschaftsschutz	157'978.30	44'897.40	144'470.00	68'000.00	162'526.90	48'752.15
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'200.00		6'600.00		4'354.25	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'440.00		2'300.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	364.10		450.00		249.30	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	84.50		120.00		57.90	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	35'167.20				30'008.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	918.10		1'000.00		597.70	
3637.04	Verträge Landschaftsschutz	32'558.00		32'000.00		31'006.65	
3637.05	Ausserord. Beiträge Landschaftsschutz	12'339.40		35'000.00		17'745.50	
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	67'558.00		67'000.00		78'506.65	
3910.01	Verrechneter Aufwand	3'349.00					
4631.01	Kantonsbeiträge				1'000.00		
4893.02	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		44'897.40		67'000.00		48'752.15
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	110'464.14	23'029.02	120'444.00	23'500.00	92'006.90	27'239.05
	Nettoaufwand		87'435.12		96'944.00		64'767.85
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	110'464.14	23'029.02	120'444.00	23'500.00	92'006.90	27'239.05
	Nettoaufwand		87'435.12		96'944.00		64'767.85
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	110'464.14	23'029.02	120'444.00	23'500.00	92'006.90	27'239.05
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'160.00		5'500.00		1'700.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'409.30		1'900.00		4'342.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	742.50		150.00		344.60	
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	68.30		4.00		30.70	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	172.95		40.00		80.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	87.10				55.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	77'843.95		98'000.00		73'133.00	
3130.02	Porti	782.49				781.30	
3170.01	Reisekosten und Spesen	826.20		800.00		1'248.40	
3300.01	Planmässige Abschreibungen	12'066.35		10'000.00		5'385.00	
3300.40	Planm. Abschr. Hochbauten VV	1'305.00				1'305.40	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	4'000.00		4'050.00		3'600.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen		23'029.02		23'500.00		27'239.05
77	Übriger Umweltschutz	212'000.05	70'378.55	242'212.00	64'000.00	211'090.55	41'355.75
	Nettoaufwand		141'621.50		178'212.00		169'734.80
771	Friedhof und Bestattung	159'550.50	26'615.95	188'857.00	30'000.00	170'022.65	20'629.80
	Nettoaufwand		132'934.55		158'857.00		149'392.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	159'550.50	26'615.95	188'857.00	30'000.00	170'022.65	20'629.80
3102.01	Drucksachen	519.20		200.00		594.50	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'489.00		3'000.00		1'997.85	
3120.01	Energiebezug	4'088.25		3'600.00		4'388.95	
3120.02	Wasser, Abwasser	1'501.45		2'500.00		2'398.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	436.55		388.00		388.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	137'059.95		162'000.00		138'091.30	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	13'286.10		9'000.00		7'830.85	
3300.10	Planm. Abschr. Strassen/Verkehrswege VV	1'170.00		6'169.00		1'169.00	
3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände					1'812.50	
3637.12	Kosten unentgeltliche Bestattung			2'000.00		9'915.25	
3910.01	Verrechneter Aufwand					1'435.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		26'615.95		30'000.00		20'629.80
779	Umweltschutz	52'449.55	43'762.60	53'355.00	34'000.00	41'067.90	20'725.95
	Nettoaufwand		8'686.95		19'355.00		20'341.95
7790	Umweltschutz	22'890.00	35'805.35	22'300.00	27'500.00	7'691.30	11'870.70
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	140.35					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9.10					
3053.01	AG-Beiträge Unfallversicherungen	0.25					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	2.10					
3100.01	Büromaterial			500.00			
3101.01	Verbrauchsmaterial			50.00			
3103.01	Fachliteratur			100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	21'278.20		17'500.00		3'095.30	
3130.04	Mitgliedschaftsbeiträge	180.00		150.00		180.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten			500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen			500.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'280.00		2'500.00		4'416.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.34	Gebühren für Amtshandlungen		29'620.00		24'000.00		4'230.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		6'185.35		3'000.00		7'640.70
4631.01	Kantonsbeiträge				500.00		
7791	Öffentliche Toilettenanlagen	19'367.75	7'957.25	23'055.00	6'500.00	20'229.25	8'855.25
3134.01	Sachversicherungsprämien			55.00		54.60	
3144.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	19'367.75		23'000.00		20'174.65	
4260.01	Rückerstattungen		7'957.25		6'500.00		8'855.25
7792	Hundetoiletten	10'191.80		8'000.00		13'147.35	
3109.01	Unterhalt an Grundstücken	10'191.80		8'000.00		13'147.35	
79	Raumordnung	2'755'760.32	2'703'619.17	85'740.00	10'000.00	83'733.50	19'743.95
	Nettoaufwand		52'141.15		75'740.00		63'989.55
790	Raumordnung	2'755'760.32	2'703'619.17	85'740.00	10'000.00	83'733.50	19'743.95
	Nettoaufwand		52'141.15		75'740.00		63'989.55
7900	Raumordnung allgemein	2'711'043.32	2'703'619.17	40'740.00	10'000.00	39'752.75	19'743.95
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'220.00		4'500.00		3'810.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	208.25		190.00		229.85	
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	47.90		50.00		54.85	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	30'349.70		20'000.00		17'985.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	683.50		1'000.00		683.00	
3300.90	Planm. Abschr. Übrige Sachanlagen VV			15'000.00			
3690.01	Auflösung Mehrwertabschöpfung	67'513.25				16'989.10	
3893.01	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung	2'609'020.72					
4260.01	Rückerstattungen				10'000.00		
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		2'609'020.72				
4893.01	Entnahme aus Mehrwertabschöpfung		81'117.25				19'743.95
4940.01	Verrechnete Zinsen		13'481.20				
7907	Regionalkonferenzen	44'717.00		45'000.00		43'980.75	
3632.02	Mitgliedschaftsbeitrag Regionalkonferenz	44'717.00		45'000.00		43'980.75	
8	Volkswirtschaft	507'157.35	791'779.95	302'000.00	615'000.00	428'358.45	743'385.60
	Nettoertrag	284'622.60		313'000.00		315'027.15	
81	Landwirtschaft	10'274.30		9'000.00		1'252.70	
	Nettoaufwand		10'274.30		9'000.00		1'252.70

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	10'274.30		9'000.00		1'252.70	
	Nettoaufwand		10'274.30		9'000.00		1'252.70
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	10'274.30		9'000.00		1'252.70	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	8'391.65		6'500.00			
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	542.35					
3054.01	AG-Beiträge Familienausgleichskasse	125.90					
3140.01	Unterhalt an Grundstücken			1'000.00		23.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'214.40		1'500.00		1'228.80	
82	Forstwirtschaft	26'458.50		25'000.00		23'739.80	
	Nettoaufwand		26'458.50		25'000.00		23'739.80
820	Forstwirtschaft	26'458.50		25'000.00		23'739.80	
	Nettoaufwand		26'458.50		25'000.00		23'739.80
8200	Forstwirtschaft	26'458.50		25'000.00		23'739.80	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	26'458.50		25'000.00		23'739.80	
87	Brennstoffe und Energie	470'424.55	791'779.95	268'000.00	615'000.00	403'365.95	743'385.60
	Nettoertrag	321'355.40		347'000.00		340'019.65	
871	Elektrizität		321'355.40		347'000.00		340'019.65
	Nettoertrag	321'355.40		347'000.00		340'019.65	
8710	Elektrizität allgemein		321'355.40		347'000.00		340'019.65
4120.01	Vergütung Energielieferungseinnahmen BKW		321'355.40		347'000.00		340'019.65
872	Erdöl und Gas	470'424.55	470'424.55	268'000.00	268'000.00	403'365.95	403'365.95
8721	Gasversorgung [Gemeindebetrieb]	470'424.55	470'424.55	268'000.00	268'000.00	403'365.95	403'365.95
3120.01	Energiebezug	2'410.10		2'500.00		2'519.75	
3120.60	Gasbezug bei der Stadt Bern	421'763.55		210'000.00		319'770.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten	11'200.00		11'000.00		11'473.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'018.20		1'328.00		1'184.95	
3143.60	Unterhaltskosten	14'373.80		20'000.00		20'179.45	
3612.01	Verrechneter Aufwand SF	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3612.02	Verrechnete Abschreibungen SF	1'751.65		1'751.65		1'751.65	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'907.25		3'500.00		2'901.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.60	Gasverkauf		416'289.95		268'000.00		403'365.95
4409.01	Verrechnete Zinsen SF		3'643.35				
9010.01	Ertragsüberschuss SF			2'920.35		28'584.40	
9011.01	Aufwandüberschuss SF		50'491.25				
9	Finanzen und Steuern	5'704'671.78	31'917'748.38	4'551'789.56	29'976'992.86	6'139'420.13	31'060'443.47
	Nettoertrag	26'213'076.60		25'425'203.30		24'921'023.34	
91	Steuern	216'566.01	28'940'497.05	197'000.00	26'980'200.00	16'948.70	28'181'313.05
	Nettoertrag	28'723'931.04		26'783'200.00		28'164'364.35	
910	Steuern	216'566.01	28'940'497.05	197'000.00	26'980'200.00	16'948.70	28'181'313.05
	Nettoertrag	28'723'931.04		26'783'200.00		28'164'364.35	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	200'180.51	25'226'603.50	182'000.00	23'781'900.00	10'912.15	24'400'793.00
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	73'722.35		50'000.00		-65'395.40	
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	121'458.66		125'000.00		67'879.30	
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben	4'999.50		7'000.00		8'428.25	
4000.01	Einkommenssteuern natürlicher Personen		22'391'087.45		21'500'000.00		21'053'276.85
4000.20	Nachsteuern und Bussen natürlicher Personen		54'769.55		100'000.00		200'564.35
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		264'788.95				342'819.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-1'458'035.60				-1'274'014.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-22'823.25		-15'000.00		-17'259.95
4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		-8'221.60		-1'700'000.00		-273'962.65
4001.01	Vermögenssteuern natürlicher Personen		3'522'592.85		3'350'000.00		3'627'379.35
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		119'845.15				141'885.55
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-425'620.55				-404'417.90
4002.01	Quellensteuern		302'008.70		225'000.00		354'640.45
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung		3'403.15				2'518.50
4010.01	Gewinnsteuern juristische Personen		308'191.35		300'000.00		455'332.35
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		154'230.85				190'284.15
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-46'659.30				-23'240.95
4010.60	Pauschale Steueranrechnung juristische Personen						-1'082.00
4011.01	Kapitalsteuern juristische Personen		3'405.45		1'400.00		5'149.40
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		761.30				670.60
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-1'089.20				-113.35
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		63'968.25		20'500.00		20'363.70
9101	Sondersteuern	16'073.50	1'546'799.30	15'000.00	1'051'000.00	5'742.60	1'618'057.95
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	16'073.50		15'000.00		5'742.60	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.80	Lotteriegewinnsteuer		20.00				
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		700'851.95		460'000.00		799'958.90
4022.10	Sonderveranlagungen		845'927.35		591'000.00		818'099.05
9102	Liegenschaftssteuern	312.00	2'111'914.25		2'090'000.00	293.95	2'108'662.10
3181.01	Forderungsverluste Steuern und Ersatzabgaben	312.00				293.95	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'111'914.25		2'090'000.00		2'108'662.10
9103	Hundetaxe		55'180.00		57'300.00		53'800.00
4033.01	Hundetaxen		55'180.00		57'300.00		53'800.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	2'412'668.00	135'950.80	2'403'486.00	136'456.80	2'619'367.00	132'017.40
	Nettoaufwand		2'276'717.20		2'267'029.20		2'487'349.60
930	Finanz- und Lastenausgleich	2'412'668.00	135'950.80	2'403'486.00	136'456.80	2'619'367.00	132'017.40
	Nettoaufwand		2'276'717.20		2'267'029.20		2'487'349.60
9300	Finanz- und Lastenausgleich	2'412'668.00	135'950.80	2'403'486.00	136'456.80	2'619'367.00	132'017.40
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	1'716'600.00		1'703'486.00		1'711'166.00	
3622.70	Beitrag an den direkten Finanzausgleich	696'068.00		700'000.00		908'201.00	
4612.01	Verrechneter Aufwand SF		22'372.80		22'456.80		22'190.40
4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		113'578.00		114'000.00		109'827.00
95	Ertragsanteile, übrige		178'160.15		169'000.00		71'858.80
	Nettoertrag	178'160.15		169'000.00		71'858.80	
950	Ertragsanteile, übrige		178'160.15		169'000.00		71'858.80
	Nettoertrag	178'160.15		169'000.00		71'858.80	
9500	Ertragsanteile, übrige		178'160.15		169'000.00		71'858.80
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuer		150'682.55		150'000.00		50'509.50
4600.01	Ertragsanteil an Direkter Bundessteuer		27'477.60		19'000.00		21'349.30
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	592'810.65	774'369.00	113'015.76	798'605.76	164'969.75	776'248.94
	Nettoertrag	181'558.35		685'590.00		611'279.19	
961	Zinsen	382'431.35	109'261.05	61'515.76	146'815.76	40'532.55	127'214.79
	Nettoaufwand		273'170.30				
	Nettoertrag			85'300.00		86'682.24	

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	Zinsen	382'431.35	109'261.05	61'515.76	146'815.76	40'532.55	127'214.79
3181.02	Erlasse Steuern und Ersatzabgaben	12.20					
3401.01	Zinsen kurzfristige Schulden	228'858.95		500.00		19'376.55	
3406.01	Zinsen mittel- und langfristige Schulden	7'150.00		42'200.00			
3409.02	Zinsen Sonderrechnungen	2'401.60					
3409.10	Verrechnete Zinsen SF	113'549.10		2'815.76		2'815.75	
3499.01	Vergütungszinsen Steuerinkasso	16'978.30		16'000.00		18'340.25	
3940.01	Verrechnete Zinsen	13'481.20					
4401.01	Verzugszinsen Rechnungsstellung		39.35		500.00		593.85
4401.02	Verzugszinsen Steuerinkasso		101'651.95		130'000.00		91'338.25
4407.01	Erträge Anlagen des Finanzvermögens		4'754.00		13'500.00		32'466.94
4451.01	Dividende Wasserverbund AG		2'815.75		2'815.76		2'815.75
962	Emmissionskosten	1'261.05		1'500.00		1'564.70	
	Nettoaufwand		1'261.05		1'500.00		1'564.70
9620	Emmissionskosten	1'261.05		1'500.00		1'564.70	
3420.01	Kapitalbeschaffungskosten	1'261.05		1'500.00		1'564.70	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	207'877.25	665'107.95	50'000.00	651'790.00	122'323.00	649'034.15
	Nettoertrag	457'230.70		601'790.00		526'711.15	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	207'877.25	665'107.95	50'000.00	651'790.00	122'323.00	649'034.15
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter und Fachexperten					5'531.90	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	132'498.95				49'155.75	
3431.01	Unterhalt Gebäude und Anlagen	54'982.65		18'000.00		41'566.60	
3431.02	Umgebungspflege	2'835.45		15'000.00		8'107.95	
3439.01	Energiebezug	7'430.50		7'400.00		7'774.85	
3439.02	Wasser, Abwasser	4'764.70		5'450.00		4'846.90	
3439.03	Heizmaterial	309.25		550.00		256.05	
3439.04	Sachversicherungsprämien	3'376.80				2'968.60	
3439.05	Fernsehen, Kehricht	1'603.95		1'600.00		1'442.40	
3910.01	Verrechneter Aufwand	75.00		2'000.00		672.00	
4430.01	Mieterträge		158'437.45		141'590.00		126'095.65
4430.02	Pachterträge		6'558.00		6'700.00		6'858.00
4430.03	Baurechtserträge		500'112.50		503'500.00		516'080.50
969	Finanzvermögen	1'241.00				549.50	
	Nettoaufwand		1'241.00				549.50

Erfolgsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9690	Finanzvermögen	1'241.00				549.50	
3499.02	Übriger Finanzaufwand	1'241.00				549.50	
99	Nicht aufgeteilte Posten	2'482'627.12	1'888'771.38	1'838'287.80	1'892'730.30	3'338'134.68	1'899'005.28
	Nettoaufwand		593'855.74				1'439'129.40
	Nettoertrag			54'442.50			
990	Nicht aufgeteilte Posten	1'081'590.63	109'734.85	1'838'287.80	109'283.65	1'563'271.61	119'968.75
	Nettoaufwand		971'855.78		1'729'004.15		1'443'302.86
9900	Nicht aufgeteilte Posten	63'004.63	109'734.85	819'701.80	109'283.65	544'686.61	119'968.75
3181.04	Abschreibungen Finanzvermögen	63'004.63		15'000.00		17'708.01	
3894.01	Einlage finanzpolitische Reserve			804'701.80		526'978.60	
4499.01	Übriger Finanzertrag		451.20				127.50
4612.02	Verrechnete Abschreibungen SF		74'214.10		74'214.10		84'771.70
4950.01	Verrechnete Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
9901	Abschreibung bestehendes VV	1'018'586.00		1'018'586.00		1'018'585.00	
3300.99	Planm. Abschr. bestehendes VV AH	1'018'586.00		1'018'586.00		1'018'585.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'779'036.53		1'783'446.65		1'779'036.53
	Nettoertrag	1'779'036.53		1'783'446.65		1'779'036.53	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		1'779'036.53		1'783'446.65		1'779'036.53
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'779'036.53		1'783'446.65		1'779'036.53
999	Abschluss	1'401'036.49				1'774'863.07	
	Nettoaufwand		1'401'036.49				1'774'863.07
9990	Abschluss	1'401'036.49				1'774'863.07	
9000.01	Ertragsüberschuss	1'401'036.49				1'774'863.07	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	60'665'642.31	60'665'642.31	54'890'595.27	54'890'595.27	56'084'651.41	56'084'651.41
3	Aufwand	59'212'443.55		54'876'285.16		54'114'346.18	
30	Personalaufwand	12'508'726.37		12'304'779.00		11'928'576.40	
300	Behörden und Kommissionen	557'426.40		581'127.00		563'186.40	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	557'426.40		581'127.00		563'186.40	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'846'744.35		9'472'847.00		9'327'951.20	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'846'744.35		9'472'847.00		9'327'951.20	
302	Löhne der Lehrkräfte	20'311.15		24'300.00		15'107.60	
3020	Löhne der Lehrkräfte	20'311.15		24'300.00		15'107.60	
304	Zulagen	11'572.42		11'200.00		9'578.75	
3049	Übrige Zulagen	11'572.42		11'200.00		9'578.75	
305	Arbeitgeberbeiträge	1'861'909.00		1'919'232.00		1'786'530.15	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	648'774.60		693'115.00		612'724.90	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	925'351.25		874'717.00		854'714.10	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	62'388.25		92'497.00		69'231.95	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	151'074.25		148'725.00		142'491.95	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	74'320.65		110'178.00		107'367.25	
309	Übriger Personalaufwand	210'763.05		296'073.00		226'222.30	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	168'072.70		251'323.00		158'543.30	
3091	Personalwerbung	12'066.10		5'000.00		26'245.70	
3099	Übriger Personalaufwand	30'624.25		39'750.00		41'433.30	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	10'453'978.60		9'740'502.85		9'293'137.27	
310	Material- und Warenaufwand	1'954'371.40		1'827'899.00		1'741'311.73	
3100	Büromaterial	69'550.65		75'410.00		66'054.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	525'921.90		495'160.00		519'111.55	
3102	Drucksachen, Publikationen	286'062.09		241'700.00		234'523.35	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	31'956.10		32'990.00		27'701.10	
3104	Lehrmittel	373'297.86		377'839.00		309'066.48	
3105	Lebensmittel	657'391.00		596'800.00		571'706.95	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	10'191.80		8'000.00		13'147.35	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	389'270.00		410'180.00		312'804.75	
3110	Büromöbel und Geräte	333'173.45		334'130.00		278'005.65	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'139.70		26'900.00		28'793.15	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'075.50		8'350.00		6'971.90	
3113	Hardware	4'192.70		6'000.00		12'654.85	
3118	Immateriellen Anlagen	26'688.65		34'800.00		-13'620.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	1'782'326.95		1'481'710.00		1'576'161.92	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'782'326.95		1'481'710.00		1'576'161.92	
313	Dienstleistungen und Honorare	2'702'721.86		2'516'258.85		2'581'278.87	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'965'968.91		1'972'786.00		1'866'338.07	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	563'930.55		374'950.00		566'681.45	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	12'154.65		14'400.00		8'937.85	
3134	Sachversicherungsprämien	137'273.10		128'691.55		121'754.95	
3137	Steuern und Abgaben	23'394.65		25'431.30		17'566.55	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	1'936'113.55		2'053'900.00		1'839'712.30	
3140	Unterhalt an Grundstücken	342'685.05		421'000.00		365'633.90	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	403'351.95		425'000.00		429'217.60	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'960.50		30'000.00		28'238.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	443'140.25		464'500.00		431'918.10	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	695'052.15		692'400.00		564'948.55	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	20'923.65		21'000.00		19'755.25	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	746'701.30		643'140.00		635'648.54	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	82'023.75		56'640.00		52'196.15	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	202'330.55		173'500.00		167'657.60	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	131'481.65		97'400.00		83'151.95	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	330'865.35		315'600.00		332'642.84	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	260'397.75		241'625.00		238'492.30	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	215'675.75		205'525.00		199'364.10	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	36'911.60		36'100.00		36'446.55	
3162	Raten für operatives Leasing	7'810.40				2'681.65	
317	Spesenentschädigungen	398'457.10		347'790.00		328'690.75	
3170	Reisekosten und Spesen	170'935.95		157'485.00		172'168.45	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	227'521.15		190'305.00		156'522.30	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	283'618.69		218'000.00		39'036.11	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	73'722.35		50'000.00		-65'395.40	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	209'896.34		168'000.00		104'431.51	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'216'093.35		2'238'222.90		1'971'778.50	
330	Sachanlagen VV	2'216'093.35		2'238'222.90		1'971'778.50	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	2'197'000.60		2'238'222.90		1'971'778.50	
3301	Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen	19'092.75					
34	Finanzaufwand	579'242.25		111'015.76		158'765.85	
340	Zinsaufwand	351'959.65		45'515.76		22'192.30	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	228'858.95		500.00		19'376.55	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	7'150.00		42'200.00			
3409	Übrige Passivzinsen	115'950.70		2'815.76		2'815.75	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten	1'261.05		1'500.00		1'564.70	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'261.05		1'500.00		1'564.70	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	207'802.25		48'000.00		116'119.10	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	132'498.95				49'155.75	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	57'818.10		33'000.00		49'674.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	17'485.20		15'000.00		17'288.80	
349	Verschiedener Finanzaufwand	18'219.30		16'000.00		18'889.75	
3499	Übriger Finanzaufwand	18'219.30		16'000.00		18'889.75	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'257'933.75		1'185'000.00		1'197'823.35	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	1'257'933.75		1'185'000.00		1'197'823.35	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'257'933.75		1'185'000.00		1'197'823.35	
36	Transferaufwand	29'346'041.21		28'271'993.30		28'789'429.21	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	10'446'326.05		9'741'409.30		9'798'944.45	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	9'847'752.15		9'078'717.00		9'177'038.90	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	598'573.90		662'692.30		621'905.55	

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
362	Finanz- und Lastenausgleich	2'412'668.00		2'403'486.00		2'619'367.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'716'600.00		1'703'486.00		1'711'166.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	696'068.00		700'000.00		908'201.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	16'419'533.91		16'127'098.00		16'343'204.66	
3630	Beiträge an den Bund	78'021.00		76'000.00		75'105.00	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	3'343'797.00		3'486'352.00		3'321'481.25	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	779'032.02		759'304.00		1'001'938.26	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	51'250.00				559.75	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	37'032.90		60'650.00		34'142.00	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	2'158'368.54		2'232'992.00		2'197'601.70	
3637	Beiträge an private Haushalte	9'972'032.45		9'511'800.00		9'712'376.70	
369	Verschiedener Transferaufwand	67'513.25				27'913.10	
3690	Übriger Transferaufwand	67'513.25				27'913.10	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'676'578.72		871'701.80		605'485.25	
389	Einlagen in das Eigenkapital	2'676'578.72		871'701.80		605'485.25	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	2'676'578.72		67'000.00		78'506.65	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven			804'701.80		526'978.60	
39	Interne Verrechnungen	173'849.30		153'069.55		169'350.35	
391	Dienstleistungen	125'298.55		118'000.00		134'280.80	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	125'298.55		118'000.00		134'280.80	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	13'481.20					
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	13'481.20					
395	Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen	35'069.55		35'069.55		35'069.55	
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	35'069.55		35'069.55		35'069.55	
4	Ertrag		60'566'093.25		54'827'649.77		56'084'651.41
40	Fiskalertrag		29'091'179.60		27'130'200.00		28'231'822.55
400	Direkte Steuern natürliche Personen		24'743'814.80		23'460'000.00		23'753'429.10
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		21'221'585.50		19'885'000.00		20'031'423.15

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		3'216'817.45		3'350'000.00		3'364'847.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		305'411.85		225'000.00		357'158.95
401	Direkte Steuern juristische Personen		418'840.45		301'400.00		627'000.20
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		415'762.90		300'000.00		621'293.55
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'077.55		1'400.00		5'706.65
402	Übrige direkte Steuern		3'873'344.35		3'311'500.00		3'797'593.25
4021	Grundsteuern		2'111'914.25		2'090'000.00		2'108'662.10
4022	Vermögensgewinnsteuern		1'546'779.30		1'051'000.00		1'618'057.95
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		150'682.55		150'000.00		50'509.50
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		63'968.25		20'500.00		20'363.70
403	Besitz- und Aufwandsteuern		55'180.00		57'300.00		53'800.00
4033	Hundesteuer		55'180.00		57'300.00		53'800.00
41	Regalien und Konzessionen		321'355.40		347'000.00		340'019.65
412	Konzessionen		321'355.40		347'000.00		340'019.65
4120	Konzessionen		321'355.40		347'000.00		340'019.65
42	Entgelte		10'804'449.46		9'694'400.00		10'076'807.68
420	Ersatzabgaben		343'898.30		320'000.00		313'714.70
4200	Ersatzabgaben		343'898.30		320'000.00		313'714.70
421	Gebühren für Amtshandlungen		263'075.77		287'000.00		269'735.93
4210	Gebühren für Amtshandlungen		263'075.77		287'000.00		269'735.93
423	Schul- und Kursgelder		781'851.00		512'000.00		657'936.75
4230	Schulgelder		781'851.00		512'000.00		657'936.75
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		4'561'428.39		4'612'200.00		4'665'067.43
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'561'428.39		4'612'200.00		4'665'067.43
425	Erlös aus Verkäufen		1'117'871.80		876'500.00		1'065'592.37
4250	Verkäufe		1'117'871.80		876'500.00		1'065'592.37
426	Rückererstattungen		3'735'868.90		3'086'200.00		3'104'560.50
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'735'868.90		3'086'200.00		3'104'560.50

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
427	Bussen		455.30		500.00		200.00
4270	Bussen		455.30		500.00		200.00
43	Verschiedene Erträge		2'617'330.72		13'000.00		12'070.00
430	Verschiedene betriebliche Erträge		2'617'330.72		13'000.00		12'070.00
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		2'617'330.72		13'000.00		12'070.00
44	Finanzertrag		1'382'942.60		1'241'502.52		1'143'370.99
440	Zinsertrag		219'994.40		146'815.76		127'214.79
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		101'691.30		130'500.00		91'932.10
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		4'754.00		13'500.00		32'466.94
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		113'549.10		2'815.76		2'815.75
443	Liegenschaftenertrag FV		665'267.95		651'790.00		649'034.15
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		665'267.95		651'790.00		649'034.15
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		2'815.75		2'815.76		2'815.75
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'815.75		2'815.76		2'815.75
447	Liegenschaftenertrag VV		494'413.30		440'081.00		364'178.80
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		494'413.30		440'081.00		364'178.80
449	Übriger Finanzertrag		451.20				127.50
4499	Übriger Finanzertrag		451.20				127.50
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		126'440.90		217'193.15		119'667.65
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		126'440.90		217'193.15		119'667.65
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		126'440.90		217'193.15		119'667.65
46	Transferertrag		13'819'978.19		13'860'229.90		13'800'845.66
460	Ertragsanteile		27'477.60		19'000.00		21'349.30
4600	Anteil an Bundeserträgen		27'477.60		19'000.00		21'349.30
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		10'972'295.23		10'935'564.90		10'775'592.39
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		8'277'532.13		8'410'300.00		8'609'579.64

Erfolgsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		2'694'763.10		2'525'264.90		2'166'012.75
462	Finanz- und Lastenausgleich		113'578.00		114'000.00		109'827.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		113'578.00		114'000.00		109'827.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		2'706'627.36		2'791'665.00		2'894'076.97
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		2'148'885.94		2'182'575.00		2'341'912.92
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		525'688.05		609'090.00		494'112.60
4633	Beiträge von öff. Sozialversicherungen		7'775.05				5'524.40
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.		24'278.32				52'527.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'228'567.08		2'171'054.65		2'190'696.88
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		2'228'567.08		2'171'054.65		2'190'696.88
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		128'922.55		67'000.00		91'052.35
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'779'036.53		1'783'446.65		1'779'036.53
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		320'608.00		320'608.00		320'608.00
49	Interne Verrechnungen		173'849.30		153'069.55		169'350.35
491	Dienstleistungen		125'298.55		118'000.00		134'280.80
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		125'298.55		118'000.00		134'280.80
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'481.20				
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		13'481.20				
495	Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		35'069.55		35'069.55		35'069.55
9	Abschlusskonten	1'453'198.76	99'549.06	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	1'453'198.76	99'549.06	14'310.11	62'945.50	1'970'305.23	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	1'401'036.49				1'774'863.07	
9000	Ertragsüberschuss	1'401'036.49				1'774'863.07	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fond im EK	52'162.27	99'549.06	14'310.11	62'945.50	195'442.16	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	52'162.27		14'310.11		195'442.16	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		99'549.06		62'945.50		

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'704'468.05	3'704'468.05	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
0	Allgemeine Verwaltung	56'950.30				149'001.30	
	Nettoausgaben		56'950.30				149'001.30
02	Allgemeine Dienste	56'950.30				149'001.30	
	Nettoausgaben		56'950.30				89'591.70
022	Allgemeine Dienste	14'909.60				59'409.60	
	Nettoergebnis		14'909.60				149'001.30
	Nettoausgaben		14'909.60				59'409.60
0220	Allgemeine Dienste	42'040.70				89'591.70	
5200.04	Migration Domäne, Server und Software					89'591.70	
5200.05	Aktualisierung Webseiten	42'040.70					
029	Verwaltungsliegenschaften	14'909.60				59'409.60	
	Nettoergebnis		14'909.60				149'001.30
	Nettoausgaben		14'909.60				59'409.60
290	Verwaltungsliegenschaften	14'909.60				59'409.60	
5040.04	Gemeindehaus Aufstellen temporäre Bürocontainer	14'909.60				59'409.60	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	172'364.05		641'000.00		99'615.60	
	Nettoausgaben		172'364.05		641'000.00		99'615.60
14	Allgemeines Rechtswesen	30'806.90		61'000.00		25'850.00	
	Nettoausgaben		30'806.90		61'000.00		25'850.00
140	Allgemeines Rechtswesen	30'806.90		61'000.00		25'850.00	
	Nettoergebnis		30'806.90		61'000.00		25'850.00
	Nettoausgaben		30'806.90		61'000.00		25'850.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	30'806.90		61'000.00		25'850.00	
5290.02	Amtliche Vermessung	30'806.90		61'000.00		25'850.00	

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
15	Feuerwehr	105'371.65		260'000.00		71'940.00	
	Nettoausgaben		105'371.65		260'000.00		71'940.00
150	Feuerwehr	105'371.65		260'000.00		71'940.00	
	Nettoergebnis		105'371.65		260'000.00		71'940.00
	Nettoausgaben		105'371.65		260'000.00		71'940.00
1500	Feuerwehr	33'026.65		80'000.00			
5040.02	Wehrdienstgebäude Anschluss Wärmeverbund	33'026.65		80'000.00			
1506	Regionale Feuerwehrorganisation	72'345.00		180'000.00		71'940.00	
5060.04	Ersatz Sprinter Hinterkappelen	72'345.00		90'000.00		71'940.00	
5060.05	Ersatz Klein-TLF Meikirch			90'000.00			
16	Verteidigung	36'185.50		320'000.00		1'825.60	
	Nettoausgaben		36'185.50		320'000.00		1'825.60
161	Militärische Verteidigung	36'185.50		160'000.00			
	Nettoergebnis		36'185.50		160'000.00		1'825.60
	Nettoausgaben		36'185.50		160'000.00		
1610	Militärische Verteidigung			160'000.00		1'825.60	
5040.02	Ergänzen Kugelfangkasten Murzelen					1'825.60	
5090.01	Ersatz Trefferanzeige Schiessanlage Murzelen			160'000.00			
162	Zivile Verteidigung	36'185.50		160'000.00			
	Nettoergebnis		36'185.50		160'000.00		1'825.60
	Nettoausgaben		36'185.50		160'000.00		
1620	Zivilschutz	36'185.50		160'000.00			
5190.01	periodische Schutzraumkontrolle	36'185.50		160'000.00			
2	Bildung	1'007'608.95	50'783.30	1'579'000.00		1'642'322.45	52'210.00
	Nettoausgaben		956'825.65		1'579'000.00		1'590'112.45
21	Obligatorische Schule	1'007'608.95	50'783.30	1'579'000.00		1'642'322.45	52'210.00
	Nettoausgaben		956'825.65		1'579'000.00		129'926.25

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
212	Primarstufe	98'197.50		100'000.00		61'962.55	
	Nettoergebnis		98'197.50		100'000.00		1'590'112.45
	Nettoausgaben		98'197.50		100'000.00		61'962.55
2120	Primarstufe	184'406.50		74'000.00		129'926.25	
5060.08	ICT Schulen 2021					20'398.30	
5060.09	ICT Schulen 2022					109'527.95	
5060.10	ICT Schulen 2023	184'406.50		74'000.00			
213	Oberstufe	725'004.95	50'783.30	1'405'000.00		1'450'433.65	52'210.00
	Nettoergebnis		674'221.65		1'405'000.00		1'590'112.45
	Nettoausgaben		674'221.65		1'405'000.00		1'398'223.65
2130	Sekundarstufe I	98'197.50		100'000.00		61'962.55	
5060.10	Schulen Mobiliar 2022					61'962.55	
5060.11	Schulen Mobiliar 2023	98'197.50		100'000.00			
2170	Schulliegenschaften	725'004.95	50'783.30	1'405'000.00		1'450'433.65	52'210.00
5040.41	Schulhaus Wohlen; Tagesschule Neubau	1'482.20				797'682.05	
5040.43	SA Dorf, Gesamtsanierung Planungsgrundlagen	35'236.15				6'617.05	
5040.46	Schulanl. Dorf Hika; Sanierung der Abwasserleitung	3'021.80					
5040.47	SH Uettligen; Sanierung Abwasserleitungen					1'914.95	
5040.51	SA Hika Ring; Sanierung der Abwasserleitung					102'931.30	
5040.52	SA Hika Ring Ersatz Gumminoppenbelag					153'133.10	
5040.53	SA Hika Dorf Gesamtsanierung	77'853.55		750'000.00			
5040.54	SA Uettligen; Ersatz Fenster Musikschule/Kiga	3'947.45				23'775.20	
5040.55	SA Säriswil San. Sanitäranlagen und -innenräume	50'561.55				282'255.50	
5040.56	SA Murzelen Sanierung Südfassade / Basisstufe	115'948.15		80'000.00			
5040.59	SA Hika Ring; Ersatz Beleuchtung Turnhalle	49'931.15		45'000.00			
5040.60	SA Hika Ring; Arbeitstisch vor Fenster erneuern	12'713.75		100'000.00			
5040.61	SA Uettligen; Ersatz Beleuchtung Turnhalle			40'000.00			
5040.62	SA Uettligen; Retopping Roter Platz	49'689.55		50'000.00			
5040.63	SA Uettligen; Sanierung Gebäudehülle	133'915.90		120'000.00			
5040.64	SA Uettligen; Sanierung Blumentröge über TH-Eingang	48'624.70		30'000.00			
5040.65	SA Uettligen; KIGA Ersatz Sandkasten Prim. Spielplatz	67'971.65		70'000.00			
5040.66	SA Säriswil; Spielgeräte-Ersatz, Erneuerung Fallschutz	55'000.00		55'000.00			
5040.67	SA Murzelen Erneuerung Schliessanlage	2'216.25		25'000.00			

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.68	SA Uettligen; Sanierung Duschen neue TH	7'198.15				82'124.50	
5200.01	Anschaffung Immobilien-Management-Software	9'693.00		40'000.00			
6310.06	Neubau Tagesschule Wohlen						52'210.00
6350.01	SA Uettligen; San. Duschen neue TH Entschädigung Versicherung		50'783.30				
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben	123'685.95		27'000.00		27'756.25	
			123'685.95		27'000.00		27'756.25
32	Kultur, übrige Nettoausgaben	33'870.45					
			33'870.45				
321	Bibliotheken	33'870.45					
	Nettoergebnis		33'870.45				
	Nettoausgaben		33'870.45				
3210	Bibliotheken	33'870.45					
5040.01	Umbau Bibliothek infolge Zusammenschluss KOB	33'870.45					
34	Sport und Freizeit Nettoausgaben	89'815.50		27'000.00		27'756.25	
			89'815.50		27'000.00		25'000.00
341	Sport	89'815.50		27'000.00		2'756.25	
	Nettoergebnis		89'815.50		27'000.00		27'756.25
	Nettoausgaben		89'815.50		27'000.00		2'756.25
3410	Sport					25'000.00	
5460.01	Darlehen TC Wohlensee					25'000.00	
342	Freizeit	89'815.50		27'000.00		2'756.25	
	Nettoergebnis		89'815.50		27'000.00		27'756.25
	Nettoausgaben		89'815.50		27'000.00		2'756.25
3420	Freizeit	61'162.50				2'756.25	
5010.04	Weg Repro Marti nach Passarelle					2'756.25	
5010.08	Ausbau und Erweiterung Wanderweg Illiswilwald	61'162.50					

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3423	Kulturelles Zentrum Reberhaus	28'653.00		27'000.00			
5040.03	Erneuerung Beleuchtung gesamtes Haus	28'653.00		27'000.00			
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	559'782.00		574'000.00		426'590.05	10'924.00
	Nettoausgaben		559'782.00		574'000.00		415'666.05
61	Strassenverkehr	559'782.00		549'000.00		412'296.25	10'924.00
	Nettoausgaben		559'782.00		549'000.00		401'372.25
615	Gemeindestrassen	559'782.00		549'000.00		412'296.25	10'924.00
	Nettoergebnis		559'782.00		549'000.00		401'372.25
	Nettoausgaben		559'782.00		549'000.00		401'372.25
6150	Gemeindestrassen	530'498.50		519'000.00		412'296.25	10'924.00
5010.19	Migros Hinterkappelen Erschliessung Gebiete					10'924.00	
5010.21	Belagssanierung Bergfeldstrasse, Hinterkappelen			60'000.00			
5010.24	Belagssanierung Lindenstrasse und Schmiedegasse Uetligen	1'678.20					
5010.30	Verkehrsgutachten Tempo 30 auf Quartierstrassen					39'954.65	
5010.31	Belagssanierung Fuchshalen Wohlen					144'566.35	
5010.32	Belagssanierung Scheuermattweg Uetligen	158'541.65				6'257.15	
5010.33	Belagssanierung Grabmattweg Frieswil	95'083.40		55'000.00		23'849.90	
5010.34	Sanierung Hangrutsch Vordettigenstrasse Hinterkappelen					5'169.25	
5010.35	Belagssanierung Schützenweg, Murzelen			80'000.00			
5010.36	Belagssanierung Innerbergstrasse Verzw. Staatsstr. Säriswil	61'988.30		67'000.00			
5010.37	Belagssanierung Schärgummenstrasse	120'527.90		122'000.00			
5010.38	Anpassung öff. Beleuchtung Ballmoosweg Wohlen	31'200.00		30'000.00			
5010.39	Betriebs- und Gestaltungskonzept Ortsdurchfahrt Wohlen			80'000.00			
5060.05	Ersatz Nissan Patrol	1'154.80				142'515.95	
5060.07	Anschaffung von zwei Kippanhänger für PW	41'346.55				37'928.15	
5060.08	Ersatz von Tiefladeanhänger	16'200.00		25'000.00			
5290.01	Verkehrskonzept Wohlei	2'777.70				1'130.85	
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung						10'924.00
6156	Radwege	29'283.50		30'000.00			
5010.04	Sanierung Radweg Wohleibrücke	29'283.50		30'000.00			
62	Öffentlicher Verkehr			25'000.00		14'293.80	
	Nettoausgaben				25'000.00		14'293.80

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
622	Regionalverkehr			25'000.00		14'293.80	
	Nettoergebnis				25'000.00		14'293.80
	Nettoausgaben				25'000.00		14'293.80
6220	Regionalverkehr			25'000.00		14'293.80	
5040.05	Ersatz Haltestelle Bennenboden					14'293.80	
5040.07	Ersatz Haltestelle Illiswil			25'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'623'222.85	110'070.65	2'660'000.00		1'215'321.25	16'989.10
	Nettoausgaben		1'513'152.20		2'660'000.00		1'198'332.15
71	Wasserversorgung	1'025'575.80		1'170'000.00		587'753.00	
	Nettoausgaben		1'025'575.80		1'170'000.00		587'753.00
710	Wasserversorgung	1'025'575.80		1'170'000.00		587'753.00	
	Nettoergebnis		1'025'575.80		1'170'000.00		587'753.00
	Nettoausgaben		1'025'575.80		1'170'000.00		587'753.00
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	1'025'575.80		1'170'000.00		587'753.00	
5031.10	Wasserleitung Kappelenring mit Wärmeverbund					11'998.30	
5031.18	Messschacht Riedhaus, Wohlen					9'024.45	
5031.25	Ringleitung alte Sagi, Innerberg					27'095.30	
5031.26	Murzelen Dorf 1. Teil	408'901.35		495'000.00		493'230.35	
5031.27	Anpassung Sekundärnetz Riedhaus-Säriswil	297'011.05		350'000.00		5'431.60	
5031.28	Partnerschaftsvertrag WVRB, Rückübernahme Leitungen	237'698.00		240'000.00			
5031.29	Ersatz Wasserleitung Beundeweg 40+ 42	45'062.65					
5090.03	Ersatz Wasserzähler 2022					31'280.00	
5090.04	Ersatz Wasserzähler 2023	36'902.75		35'000.00			
5090.05	Druckreduzierschacht			50'000.00			
5290.01	Generelle Wasserversorgungsplanung					9'693.00	
72	Abwasserentsorgung	360'339.85	21'313.90	1'155'000.00		517'693.35	
	Nettoausgaben		339'025.95		1'155'000.00		517'693.35
720	Abwasserentsorgung	360'339.85	21'313.90	1'155'000.00		517'693.35	
	Nettoergebnis		339'025.95		1'155'000.00		517'693.35

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Nettoausgaben			339'025.95		1'155'000.00		517'693.35
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	360'339.85	21'313.90	1'155'000.00		517'693.35	
5032.16	Sanierung Hochwasserentlastung Uetligen					14'910.20	
5032.18	Kanalisation Hinterkappelen 1. Teil					2'300.00	
5032.21	Sanierung nach GEP Murzelen/Iliswil	4'959.40				639.00	
5032.23	Trennsystem Bernstrasse Hinterkappelen 1. Teil	185.30				272'772.65	
5032.25	Sanierung Hochwasserentlastung Uetligen			100'000.00			
5032.26	Trennsystem Hofmatt Uetligen	2'160.00					
5032.28	Sanierung Pumpwerk Stegmattsteg					1'800.00	
5032.29	Sanierung nach GEP Säriswil/Innerberg 1. Teil	18'302.55				50'356.90	
5032.30	Druckleitung Abwasser für Anschluss an ARA Bern					28'393.05	
5032.32	Erschliessung Abwasser Vordettigen / Aareweg	3'182.95				33'931.95	
5032.34	Trennsystem Ortschaftenstrasse Uetligen	164'319.95		300'000.00			
5032.35	Trennsystem Innerberg			150'000.00			
5032.36	Trennsystem Staatsstrasse			150'000.00			
5032.37	Sanierung nach GEP Möriswil			250'000.00			
5040.07	Anschluss ARA an Wärmeverbund Kappelenring					5'181.05	
5040.08	Sanierung WC - Anlage Betriebsgebäude ARA	5'545.60				19'237.25	
5040.09	Photovoltaikanlage auf Jugendtreff	14'357.00				88'171.30	
5040.10	Sanierung Flachdach Betriebsgebäude ARA	147'327.10		85'000.00			
5040.11	PV-Anlage auf Flachdach Betriebsgebäude			50'000.00			
5060.01	Ersatz Toyota Hilux			70'000.00			
6300.01	Photovoltaikanlage auf Jugendtreff Einmalvergütung Pronovo		21'313.90				
73	Abfall	129'753.05		75'000.00			
	Nettoausgaben		129'753.05		75'000.00		
730	Abfall	129'753.05		75'000.00			
	Nettoergebnis		129'753.05		75'000.00		
	Nettoausgaben		129'753.05		75'000.00		
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	129'753.05		75'000.00			
5033.03	Papiercontainer Feuerwehr-Magazin Hika	48'660.15					
5060.01	Anschaffung Elektrofahrzeug für Kehrlichtkehr	81'092.90		75'000.00			
74	Verbauungen	13'735.85		150'000.00		28'066.95	
	Nettoausgaben		13'735.85		150'000.00		28'066.95

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
741	Gewässerverbauungen	13'735.85		150'000.00		28'066.95	
	Nettoergebnis		13'735.85		150'000.00		28'066.95
	Nettoausgaben		13'735.85		150'000.00		28'066.95
7410	Gewässerverbauungen	13'735.85		150'000.00		28'066.95	
5020.02	Uferweg Sportplatz bis Kappelenbrücke Hika	13'735.85				28'066.95	
5040.01	Sanierung Brücke Mühlbach			150'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	14'880.70	21'243.50			59'554.40	
	Nettoausgaben						59'554.40
	Nettoeinnahmen	6'362.80					
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	14'880.70	21'243.50			59'554.40	
	Nettoergebnis						59'554.40
	Nettoausgaben	6'362.80					59'554.40
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	14'880.70	21'243.50			59'554.40	
5040.01	Ladestation für Elektrofahrzeuge beim Gemeindehaus Wohlen					32'629.40	
5290.01	Energierichtplan	14'880.70					
5290.02	Elektromobilitätskonzept					26'925.00	
6310.01	Kantonsbeitrag Energierichtplan		21'243.50				
77	Übriger Umweltschutz			50'000.00			
	Nettoausgaben				50'000.00		
7710	Freidhof und Bestattung allgemein			50'000.00			
5040.01	Friedhof Grabfelderneuerung			50'000.00			
79	Raumordnung	78'937.60	67'513.25	60'000.00		22'253.55	16'989.10
	Nettoausgaben		11'424.35		60'000.00		5'264.45
790	Raumordnung	78'937.60	67'513.25	60'000.00		22'253.55	16'989.10
	Nettoergebnis		11'424.35		60'000.00		5'264.45
	Nettoausgaben		11'424.35		60'000.00		5'264.45

Investitionsrechnung nach Funktionen detailliert

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7900	Raumordnung allgemein	78'937.60	67'513.25	60'000.00		22'253.55	16'989.10
5290.01	Richtplan Wohlensee			10'000.00			
5290.04	Überarbeitung Baureglement	11'424.35				5'264.45	
5290.09	Sahlimatte Hinterkappelen	21'195.35		25'000.00		14'368.10	
5290.10	Überbauungsordnung Uettligen West mit Wettbewerb					2'621.00	
5290.13	Landschaftsrichtplan	46'317.90		20'000.00			
5290.14	Wärmeverbund Oberwohlen			5'000.00			
6370.01	Investitionsbeitrag aus Mehrwertabschöpfung		67'513.25				16'989.10
9	Finanzen und Steuern	160'853.95	3'543'614.10		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
	Nettoeinnahmen	3'382'760.15		5'481'000.00		3'480'483.80	
99	Nicht aufgeteilte Posten	160'853.95	3'543'614.10		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
	Nettoeinnahmen	3'382'760.15		5'481'000.00		3'480'483.80	
999	Abschluss	160'853.95	3'543'614.10		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
	Nettoergebnis	3'382'760.15		5'481'000.00		3'480'483.80	
	Nettoeinnahmen	3'382'760.15		5'481'000.00		3'480'483.80	
9990	Abschluss	160'853.95	3'543'614.10		5'481'000.00	80'123.10	3'560'606.90
5900.01	Passivierte Einnahmen	160'853.95				80'123.10	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		3'543'614.10		5'481'000.00		3'560'606.90

Investitionsrechnung

		Rechnung 2023		Budget 2023		Rechnung 2022	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Investitionsrechnung	3'704'468.05	3'704'468.05	5'481'000.00	5'481'000.00	3'640'730.00	3'640'730.00
5	Investitionsausgaben	3'704'468.05		5'481'000.00		3'640'730.00	
50	Sachanlagen	3'328'292.00		5'160'000.00		3'360'162.80	
5010	Strassen/Verkehrswege	559'465.45		524'000.00		233'477.55	
5020	Wasserbau	13'735.85				28'066.95	
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	988'673.05		1'085'000.00		546'780.00	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	193'110.15		950'000.00		405'103.75	
5033	Tiefbauten Abfall	48'660.15					
5040	Hochbauten	993'001.35		1'832'000.00		1'671'181.65	
5060	Mobilien	494'743.25		524'000.00		444'272.90	
5090	Übrige Sachanlagen	36'902.75		245'000.00		31'280.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	36'185.50		160'000.00			
5190	Investitionen in übr.Sachanlagen a.Rechnung Dritte	36'185.50		160'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	179'136.60		161'000.00		175'444.10	
5200	Software	51'733.70		40'000.00		89'591.70	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	127'402.90		121'000.00		85'852.40	
54	Darlehen					25'000.00	
5460	Darlehen an private Org. o.Erwerbszweck					25'000.00	
59	Übertrag an Bilanz	160'853.95				80'123.10	
5900	Passivierte Einnahmen	160'853.95				80'123.10	
6	Investitionseinnahmen		3'704'468.05		5'481'000.00		3'640'730.00
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		160'853.95				80'123.10
6300	Investitionsbeiträge vom Bund		21'313.90				
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		21'243.50				52'210.00
6350	Investitionsbeiträge privaten Unternehmungen		50'783.30				
6370	Investitionsbeiträge private Haushalte		67'513.25				27'913.10
69	Übertrag an Bilanz		3'543'614.10		5'481'000.00		3'560'606.90
6900	Aktivierete Ausgaben		3'543'614.10		5'481'000.00		3'560'606.90
	Nettoinvestitionen	3'382'760.15		5'481'000.00		3'480'483.80	