GEMEINDE BELP

BUDGET 2023

GEMEINDE BELP

Inhaltsverzeichnis

	Seiten
Vorbericht des Gemeinderats	**1 – 19**
0. Das Wichtigste in Kürze (Management Summary)	2
1. Rechnungslegungsgrundsätze	3
2. Abgaben	4
3. Ergebnis	5 – 7
4. Erfolgsrechnung	8 – 14
5. Investitionsrechnung	15 – 16
6. Eigenkapitalnachweis	17
7. Antrag des Gemeinderats	18
8. Genehmigung der Gemeindeversammlung	19
Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	**20 – 60**
Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	**61 – 68**
Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	**69 – 73**

GEMEINDE BELP

Vorbericht Budget 2023

nach HRM2

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

Art. 29
Mindestinhalt

[1] Das Budget enthält mindestens

a den Vorbericht mit einer Kommentierung über das Ergebnis des Budgets, die voraussichtliche Veränderung des Eigenkapitals, die wesentlichen Änderungen gegenüber dem letzten Budget und der letzten Jahresrechnung und die wesentlichen Investitionen im Budgetjahr sowie die Anträge des Gemeinderates an das zuständige Organ,

b den Zusammenzug des Budgets der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung nach Funktionen,

c das Budget der Erfolgsrechnung und der Investitionsrechnung nach Konten,

d bei Einwohner- und gemischten Gemeinden zusätzlich die Übersicht über das Budget.

[2] Diese Vorgaben gelten nicht für Gemeinden, die ganz oder teilweise nach einem wirkungsorientierten Steuerungsmodell geführt werden; diese beschliessen ihr Budget oder Teile davon als Produktbudget.

[3] Das Budget ist jeweils vergleichend mit den Daten des Budgets des laufenden Jahres und der Jahresrechnung des Vorjahres darzustellen.

0 Das Wichtigste in Kürze (Management Summary)

Das Budget für das Jahr 2023 der Gemeinde Belp weist bei einem Aufwand von CHF 67'677'700 ein Ertragsüberschuss von CHF 481'800 im allgemeinen Haushalt (ohne Spezialfinanzierungen) aus. Eigentlich resultiert im steuerfinanzierten Haushalt ein Ertragsüberschuss von CHF 3'094'600, wovon jedoch CHF 2'612'800 als obligatorische Einlage in die finanzpolitischen Reserven verbucht werden müssen. Zwischen der 1. und der 2. Lesung konnte der Gemeinderat das Ergebnis um CHF 758'700 verbessern. Der Ertragsüberschuss des Gesamthaushalts mit den beiden Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall beträgt insgesamt CHF 110'800. Es wurde vom Gemeinderat eine unveränderte Steueranlage von 1,34 beschlossen, welche auf Antrag aus der Versammlung an der Gemeindeversammlung auf 1,40 angehoben worden ist. Ein Steuerzehntel beträgt CHF 1,90 Mio. (Vorjahr: 1,88 Mio.). Im Vorjahr wurde im allgemeinen Haushalt ein ausgeglichenes Ergebnis, bei einer Einlage in die finanzpolitischen Reserven von CHF 1'876'100, budgetiert. Die Verschuldung der Gemeinde wird sich bei geplanten Nettoinvestitionen von CHF 5,16 Mio. und einem Cashflow von CHF 2'421'600 voraussichtlich um rund CHF 2 Mio. auf CHF 24 Mio. erhöhen. Rund CHF 700'000 können aus der Bilanz finanziert werden. Das Ergebnis präsentiert sich wie folgt:

Ergebnis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Gesamtaufwand (vor Abschreibungen)	62'867'200	62'482'400	60'493'995.43
Gesamtertrag (ohne Ausgleich SF)	67'306'700	65'528'300	64'543'270.81
Ergebnis vor Abschreibungen	**4'439'500**	**3'045'900**	**4'049'275.38**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen (VV) HRM	238'600	238'600	238'648.00
Abschreibungen VV Allgemeiner Haushalt HRM2	1'391'600	1'304'600	1'396'760.50
Abschreibungen VV SF Abwasser HRM2	73'000	63'700	50'746.70
Abschreibungen VV SF Abfall HRM2	12'700	24'100	10'738.55
Ergebnis nach Abschreibungen	**2'723'600**	**1'414'900**	**2'352'381.63**
Abschluss SF Abwasser	– 297'000	– 339'700	-169'750.43
Abschluss SF Abfall	– 74'000	– 121'500	33'695.50
Ergebnis nach Abschluss SF	**3'094'600**	**1'876'100**	**2'488'436.56**
Einlage in finanzpolitische Reserve (Allg. Haushalt)	2'612'800	1'876'100	543'904.85
Abschluss Allgemeiner Haushalt	**481'800**	**0**	**1'944'531.71**

Ohne die ausserordentlichen, neutralen Erträge aus den Entnahmen der Neubewertungsreserve und der Aufwertungsgewinne aus der Überführung der Energie Belp AG in eine Aktiengesellschaft von total CHF 2'348'900 würde im allgemeinen Haushalt ohne Einlage in die finanzpolitischen Reserven ein Ertragsüberschuss von CHF 745'700 resultieren. Dieses Resultat entspricht auch dem operativen Ergebnis. Das Eigenkapital des Gesamthaushalts wird von heute CHF 53,5 Mio. auf CHF 53,6 Mio. per 31.12.2023 zunehmen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:
Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 1'909'185.65 (nur Feuerwehr Belp)
wird innert **8 Jahren**
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2023 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **12,5%**
oder CHF 238'650

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

Da das Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierung Abwasser per 1.1.2016 bereits vollständig abgeschrieben ist, müssen hierfür keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Ab 2016 werden die ordentlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) der neuen, d.h. nach Einführung von HRM2 erstellten, Vermögenswerte berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer und nicht mehr degressiv.

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Einlage in finanzpolitische Reserven) (Art. 84 GV)

Zusätzliche Abschreibungen betreffen nur den **allgemeinen Haushalt** und werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr

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

	CHF	**CHF**
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		3'094'600
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	4'243'000	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	1'630'200	
Differenz	2'612'800	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		**2'612'800**
Ergebnis Budget (SG 9000)		481'800

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen im allgemeinen Haushalt sowie in den Spezialfinanzierungen Abfall- und Abwasserentsorgung bis zum Betrag von **CHF 100'000** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis. Die maximale Aktivierungsgrenze beträgt gemäss Art. 79a GV für Gemeinden mit mehr als 10'000 Einwohnern CHF 100'000.

2 Abgaben

Steueranlage:	**1,40 der einfachen Steuer**	(Erhöhung von 1,34)
Liegenschaftssteuer:	**1,0 Promille des amtlichen Wertes**	(unverändert)

Wiederkehrende Gebührenansätze 2023 in der Kompetenz des Gemeinderats

Abwasser:				
Schmutzabwasser				
Grundgebühr pro Wohnung/Haus und Wohneinheit	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Kleinbetrieb	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Mittelbetrieb	CHF	150.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Grossbetrieb	CHF	250.00	**	unverändert
Verbrauchsgebühr pro Kubikmeter	CHF	1.60	**	unverändert
Regenabwasser				
Grundgebühr pro Wohnung und Wohneinheit	CHF	40.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Haus und Wohneinheit	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Kleinbetrieb	CHF	80.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Mittelbetrieb	CHF	150.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Grossbetrieb	CHF	250.00	**	unverändert
Grundgebühr pro Betrieb nur mit Umlade-/Verladeflächen	CHF	40.00	**	unverändert
Abfall:				
Grundgebühr pro Wohnung/Gewerbe	CHF	90.00	**	unverändert
Verbrauchsgebühren gemäss Abfallverordnung			**	unverändert
Elektrizität:				
Konzessionsabgabe NE 5 pro kWh	CHF	0.005	**	unverändert
Konzessionsabgabe NE 7 pro kWh	CHF	0.014	**	unverändert
Feuerwehr:				
Ersatzabgabe in % der Kantonssteuer	%	4.50	*	unverändert
Maximum	CHF	450.00	*	unverändert
Minimum	CHF	20.00	*	unverändert

* = keine Mehrwertsteuerpflicht

** = Ansätze exklusive Mehrwertsteuer

3 Ergebnis

3.1 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	60'965'100.00	60'836'200.00	57'992'030.18
Betrieblicher Ertrag	59'434'100.00	57'770'200.00	55'549'845.89
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'531'000.00	-3'066'000.00	-2'442'184.29
Finanzaufwand	306'500.00	216'100.00	205'673.38
Finanzertrag	2'212'200.00	2'348'100.00	2'651'359.30
Ergebnis aus Finanzierung	1'905'700.00	2'132'000.00	2'445'685.92
Operatives Ergebnis	374'700.00	-934'000.00	3'501.63
Ausserordentlicher Aufwand	2'612'800.00	1'876'100.00	1'430'614.85
Ausserordentlicher Ertrag	2'348'900.00	2'348'900.00	3'235'590.00
Ausserordentliches Ergebnis	-263'900.00	472'800.00	1'804'975.15
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**110'800.00**	**-461'200.00**	**1'808'476.78**
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	7'909'000.00	7'619'000.00	5'200'711.50
Investitionseinnahmen	2'750'000.00	3'316'000.00	2'436'329.15
Ergebnis Investitionsrechnung	**-5'159'000.00**	**-4'303'000.00**	**-2'764'382.35**
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	110'800.00	-461'200.00	1'808'476.78
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'715'900.00	1'631'000.00	1'696'893.75
Einlagen Fonds u.Spezialfinanzierungen	691'000.00	679'000.00	676'599.53
Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen	-360'000.00	-357'700.00	-178'846.10
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	2'612'800.00	1'876'100.00	1'430'614.85
Einlagen in das Eigenkapital	-2'348'900.00	-2'348'900.00	-3'235'590.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	2'421'600.00	1'018'300.00	2'198'148.81
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-5'159'000.00	-4'303'000.00	-2'764'382.35
Finanzierungsergebnis	**-2'737'400.00**	**-3'284'700.00**	**-566'233.54**

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

3.2 **Ergebnis Allgemeiner Haushalt** (ohne SF Abwasser und Abfall)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	56'945'100.00	56'788'500.00	54'314'711.13
Betrieblicher Ertrag	55'785'100.00	54'183'700.00	52'008'581.77
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-1'160'000.00	-2'604'800.00	-2'306'129.36
Finanzaufwand	306'500.00	216'100.00	205'673.38
Finanzertrag	2'212'200.00	2'348'100.00	2'651'359.30
Ergebnis aus Finanzierung	1'905'700.00	2'132'000.00	2'445'685.92
Operatives Ergebnis	745'700.00	-472'800.00	139'556.56
Ausserordentlicher Aufwand	2'612'800.00	1'876'100.00	1'430'614.85
Ausserordentlicher Ertrag	2'348'900.00	2'348'900.00	3'235'590.00
Ausserordentliches Ergebnis	-263'900.00	472'800.00	1'804'975.15
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**481'800.00**	**0.00**	**1'944'531.71**

Kommentar:

- In diesem Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF Abwasser und Abfall, nicht berücksichtigt, da diese Ergebnisse mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden können.

3.3 **Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser**

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	2'669'000.00	2'682'500.00	2'387'958.80
Betrieblicher Ertrag	2'372'000.00	2'342'800.00	2'218'208.37
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-297'000.00	-339'700.00	-169'750.43
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-297'000.00	-339'700.00	-169'750.43
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-297'000.00**	**-339'700.00**	**-169'750.43**

Kommentar:

- Der Kostendeckungsgrad der Abwasserentsorgung beträgt 88,9 %. Bewusst soll das aktuell hohe Eigenkapital der Spezialfinanzierung von CHF 3,9 Mio. abgebaut werden. In der Spezialfinanzierung Werterhalt beträgt die Rückstellung per 1.1.2022 zudem CHF 10,36 Mio., welche für die Finanzierung von Abschreibungen und werterhaltenden Massnahmen unterhalb der Aktivierungsgrenze zur Verfügung stehen.
- Nach den kantonalen gesetzlichen Vorgaben müssen mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswertes in die Spezialfinanzierung "Werterhalt" eingelegt werden. Dies entspricht einem jährlichen Betrag von CHF 645'000. Die Anschlussgebühren dürfen dabei angerechnet werden. Nach HRM2 dürfen auch in den Spezialfinanzierungen keine zusätzlichen Abschreibungen mehr getätigt werden.

- Gemäss den Eawag-Vorgaben (Eawag = Eidgenössische Anstalt für Wasserversorgung, Abwasserreinigung und Gewässerschutz) und dem Gemeinderatsbeschluss vom 6. Juni 2019 wurde der budgetierte Unterhaltsbetrag für die Abwasserleitungen ab 1.1.2022 auf CHF 317'000 erhöht, was einem Mehraufwand gegenüber dem Budget 2021 von CHF 142'000 entspricht.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	1'351'000.00	1'365'200.00	1'289'360.25
Betrieblicher Ertrag	1'277'000.00	1'243'700.00	1'323'055.75
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-74'000.00	-121'500.00	33'695.50
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	0.00	0.00	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	0.00	0.00	0.00
Operatives Ergebnis	-74'000.00	-121'500.00	33'695.50
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-74'000.00**	**-121'500.00**	**33'695.50**

Kommentar:

- Der Kostendeckungsgrad der Abfallentsorgung beträgt 94,5 %. Das aktuelle Eigenkapital der Spezialfinanzierung beläuft sich auf CHF 621'154.
- Während die Betriebskosten gegenüber dem Vorjahrsbudget um insgesamt CHF 14'200 oder 1,0 % abnehmen werden, erhöhen sich die budgetierten Erträge, vor allem aufgrund der voraussichtlich ansteigenden Kehrichtabfuhrgebühren, um CHF 33'300 oder 2,7 %.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung
(2-stellige Kontenstufe)

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**67'677'700**	**67'677'700**	**65'989'500**	**65'989'500**	**64'713'021.24**	**64'713'021.24**
3	**Aufwand**	**67'195'900**		**65'989'500**		**62'734'794.03**	
30	Personalaufwand	11'661'900		11'467'800		11'262'478.50	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'261'200		9'059'300		8'325'924.40	
33	Abschreibungen Verwalt.vermögen	1'715'900		1'631'000		1'696'893.75	
34	Finanzaufwand	306'500		216'100		205'673.38	
35	Einlagen in Fonds und SF	691'000		679'000		676'599.53	
36	Transferaufwand	37'635'100		37'999'100		36'030'134.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'612'800		1'876'100		1'430'614.85	
39	Interne Verrechnungen	3'311'500		3'061'100		3'106'475.62	
4	**Ertrag**		**67'306'700**		**65'528'300**		**64'543'270.81**
40	Fiskalertrag		30'506'000		29'024'500		27'465'989.60
41	Regalien und Konzessionen		690'000		641'000		692'420.65
42	Entgelte		10'627'700		9'798'200		10'857'987.10
43	Verschiedene Erträge		1'000				2'571.00
44	Finanzertrag		2'212'200		2'348'100		2'651'359.30
45	Entnahmen Fonds und SF		360'000		357'700		178'846.10
46	Transferertrag		17'249'400		17'948'800		16'352'031.44
48	Ausserordentlicher Ertrag		2'348'900		2'348'900		3'235'590.00
49	Interne Verrechnungen		3'311'500		3'061'100		3'106'475.62
9	**Abschlusskonten**	**481'800**	**371'000**		**461'200**	**1'978'227.21**	**169'750.43**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	481'800	371'000		461'200	1'978'227.21	169'750.43

Kommentar:

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Personalaufwand	**11'661'900**	**11'467'800**	**11'262'478.50**

- Der Personalaufwand setzt sich wie folgt zusammen:

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
300 Behörden und Kommissionen	571'900	565'300	591'628.70
301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'095'600	8'904'400	8'791'146.75
304 Zulagen	50'500	42'600	46'339.95
305 Arbeitgeberbeiträge	1'561'800	1'567'400	1'561'515.85
306 Arbeitgeberleistungen	62'700	67'900	79'826.00
309 Übriger Personalaufwand	319'400	320'200	192'021.25

- Gemäss Beschluss des Gemeinderats sind für individuelle Lohnanpassungen 1,0 % (CHF 74'000) vorgesehen.
- Aufgrund der stark ansteigenden Teuerung ist ein Teuerungsausgleich von ebenfalls 1,0 % eingeplant (effektive Auszahlung analog Kanton gemäss Beschluss Regierungsrat im Dezember 2022).
- In der Tagesschule wird mit dem Anstieg von Kindern und der Anzahl Betreuungseinheiten mit einer Zunahme der Bruttolöhne um CHF 33'400 auf CHF 413'400 gerechnet.
- Der Gemeinderat hat am 11. November 2021 aufgrund der erneuten massiven Fallzunahme beim Regionalen Sozialdienst den Sozialarbeits- und Sekretariats-Stellenetat um 200 Stellenprozente erhöht. Der voraussichtliche Mehraufwand beträgt ohne Sozialleistungen CHF 186'000.
- Nach Personalwechseln sind aufgrund von Rotationsgewinnen die Bruttolöhne in der allgemeinen Verwaltung und der Feuerwehr Regio Belp um rund CHF 135'000 tiefer.
- Für die Aus- und Weiterbildung des Personals werden a.o. Kosten von CHF 44'000 für die Bereiche allgemeine Verwaltung, Schulsozialarbeit und Sozialarbeiter/innen RSB budgetiert.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Sach- und übriger Betriebsaufwand	**9'261'200**	**9'059'300**	**8'325'924.40**

- **Der Sach- und übrige Betriebsaufwand liegt insgesamt um CHF 201'900 über dem Vorjahresbudget und um CHF 935'275.60 über der Jahresrechnung 2021.** Dabei wurden rund CHF 700'000 an angemeldetem Nachholbedarf ins Budget 2022 aufgenommen. Damals wurden rund CHF 600'000 ins Budget 2023 verschoben. Die in den Budgetvorgaben definierte Obergrenze (Wert Budget 2021 bereinigt) von CHF 8,3 Mio. wurde anstatt mit maximal CHF 600'000 um CHF 961'200 überschritten. Allerdings ist auch die Teuerung stark angestiegen. Gegenüber der 1. Lesung hat der Gemeinderat den Sach- und übrigen Betriebsaufwand um CHF 665'200 reduziert. Dieser setzt sich wie folgt zusammen:

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
310	Material- und Warenaufwand	1'313'200	1'236'400	1'149'844.10
311	Nicht aktivierbare Anlagen	547'900	651'600	574'266.40
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	787'200	629'800	642'185.90
313	Dienstleistungen und Honorare	2'840'500	3'010'400	2'593'408.97
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'781'000	1'621'100	1'415'913.65
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	967'700	872'500	807'541.35
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren	459'200	463'300	450'869.45
317	Spesenentschädigungen	192'100	199'400	93'337.91
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	269'400	274'300	429'917.27
319	Verschiedener Betriebsaufwand	103'000	100'500	168'639.40

- Höhere Kosten für Lebensmittel der Tagesschule sowie für Schulmaterial und Lehrmittel aufgrund der Zunahme von Schülerinnen und Schülern (SuS) sind die Hauptgründe für die Erhöhung beim Material- und Warenaufwand um CHF 76'800.
- Der Aufwand für Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV wird um insgesamt CHF 157'400 höher budgetiert, aufgrund der angestiegenen Preise für elektrische Energie und Heizöl.
- Der bauliche und betriebliche Unterhalt wird hauptsächlich aufgrund von Nachholbedarf voraussichtlich um CHF 159'900 höher ausfallen. Insbesondere der Unterhalt für Grundstücke und Hochbauten wird um CHF 153'500 zunehmen.
- Auch der Unterhalt für Mobilien und immaterielle Anlagen wird um CHF 95'200 zunehmen. Dafür hauptverantwortlich sind die zusätzlichen Aufwendungen beim Unterhalt immaterielle Anlagen (Lizenzen/Support Software) der Schulen und der Verwaltung um insgesamt CHF 93'400.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	**1'715'900**	**1'631'000**	**1'696'893.75**

- Die Abschreibungen des bisherigen Verwaltungsvermögens beziffern sich gemäss Berechnungen in Ziffer 1.2.1 mit einer linearen Abschreibung von 12,5 % auf jährlich CHF 238'600. Diese sind in der Funktion 1500 (Feuerwehr) budgetiert.

- Auf den Investitionen ab 2016 müssen die Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer gemäss Anhang 2 der Gemeindeverordnung berechnet werden. Die Berechnung ergibt planmässige Abschreibungen 2023 von CHF 1'477'300. Diese werden direkt in die entsprechenden Funktionen verbucht und verteilen sich wie folgt:

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Allgemeiner Haushalt	1'391'600	1'304'600	1'396'760.50
Abwasserentsorgung	73'000	63'700	50'746.70
Abfall	12'700	24'100	10'738.55

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Finanzaufwand	**306'500**	**216'100**	**205'673.38**

- Die Verschuldung wird per Ende 2023 um voraussichtlich rund CHF 2 Mio. zunehmen. Aufgrund der ansteigenden Zinssätze liegt der budgetierte Zinsaufwand um CHF 83'500 über dem Vorjahresbudgetwert.
- Der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen wird insgesamt um CHF 7'500 höher budgetiert.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Einlagen in Fonds und SF	**691'000**	**679'000**	**676'599.53**

Diese Position umfasst die gesetzlich vorgeschriebenen Einlagen von CHF 645'000 in die Spezialfinanzierung «Werterhalt Abwasserentsorgung», analog dem Vorjahresbudget. Zusätzlich ist der voraussichtliche Ertragsüberschuss von CHF 46'000 aus der Parkplatzbewirtschaftung enthalten.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Transferaufwand	**37'635'100**	**37'999'100**	**36'030'134.00**

- Die Beiträge in den kantonalen Lastenausgleich werden wie folgt prognostiziert:

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
2110	Lehrergehälter Kindergarten	*470'000*	*524'000*	*405'916.50*
2111	Lehrergehälter Basisstufe	*71'000*	*73'000*	*65'735.25*
2120	Lehrergehälter Primarstufe	*2'452'000*	*2'375'000*	*2'339'317.75*
2130	Lehrergehälter Sekundarstufe 1	*1'522'000*	*1'431'000*	*1'412'541.50*
	Total LA Lehrergehälter	4'515'000	4'403'000	4'223'511.00
5320	Ergänzungsleistungen	2'776'000	2'771'000	2'689'527.00
5410	Familienzulagen	58'000	69'000	64'200.00
5799	Sozialhilfe	6'451'000	6'635'000	5'871'791.50
6291	Öffentlicher Verkehr	1'290'000	1'301'000	1'078'564.00
9300	Neue Aufgabenteilung	2'122'000	2'127'000	2'091'436.00
	Total Lastenverteiler	**17'212'000**	**17'306'000**	**16'019'029.50**
9300	Finanzausgleich (Disparitätenabbau)	1'052'000	1'194'000	891'754.00
	Total Finanz- und Lastenausgleich	**18'264'000**	**18'500'000**	**16'910'783.50**

- Die angestiegenen Zahlungen in den Disparitätenabbau des Finanzausgleichs sind auf die ausserordentlich hohen Steuererträge 2020 zurückzuführen. Diese werden aufgrund des harmonisierten Steuerertrages pro Kopf der vorangehenden drei Jahre (2020 – 2022) berechnet.
- Aufgrund der SuS-Zunahme werden per Schuljahr 2022/23 zwei weitere Klassen eröffnet, was die Beiträge in den Lastenausgleich «Lehrergehälter» für 2023 ansteigen lassen wird.
- Wegen der Corona-Krise ist der Aufwand des kantonalen Lastenausgleichs «Sozialhilfe» für die individuelle Sozialhilfe sowie die entsprechenden Besoldungskosten für das Personal auf den Sozial-

diensten glücklicherweise etwas weniger stark angestiegen als erwartet. Jedoch werden überdurchschnittlich viele Personen aus dem Flüchtlings- und Asylbereich in die Zuständigkeit der Gemeinden wechseln. Daraus ergeben sich in der individuellen Sozialhilfe signifikante Mehrkosten.
- Das Defizit der RegioFeuerwehr zulasten der Sitzgemeinde Belp beträgt CHF 888'800 und ist damit um CHF 95'200 geringer als im Vorjahresbudget.
- Die internen Verrechnungen zulasten der Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall sind gemäss Vorjahresrechnung 2021 um total CHF 64'900 tiefer zu budgetieren.
- Da die Musikschule Gürbetal ein strukturelles Defizit ausweist, sollen die Gemeindebeiträge erhöht werden. Der Mehraufwand im Budget 2023 beträgt gegenüber dem Vorjahr CHF 21'900.
- Trotz der voraussichtlichen Zunahme der Fallzahlen werden die Sozialhilfeunterstützungen des regionalen Sozialdienstes analog dem Vorjahresbudget auf CHF 13,7 Mio. veranschlagt. Dafür werden die Alimentenbevorschussungen um voraussichtlich CHF 50'000 abnehmen. Die Kosten können in den kantonalen Lastenausgleich eingegeben werden.
- Die Herausgabe von Betreuungsgutscheinen wird mit CHF 880'000 aufgrund der Hochrechnungen 2022 um CHF 40'000 höher budgetiert als 2022. Der Selbstbehalt der Gemeinde Belp beträgt 20 % (CHF 172'000).

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Ausserordentlicher Aufwand	**2'612'800**	**1'876'100**	**1'430'614.85**

Der ausserordentliche Aufwand beinhaltet die obligatorischen Einlagen in die finanzpolitischen Reserven (zusätzliche Abschreibungen) in der Höhe von voraussichtlich CHF 2'612'800.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Interne Verrechnungen	**3'311'500**	**3'061'100**	**3'106'475.62**

Bei den 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. Im Gegensatz zum HRM1 werden jedoch nur Aufwände und Erträge innerhalb des allgemeinen Haushalts intern weiterverrechnet. Gegenseitige Verrechnungen mit Spezialfinanzierungen werden über die Sachgruppen 3612, bzw. 4612 verbucht.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Fiskalertrag	**30'506'000**	**29'024'500**	**27'465'989.60**

Die Steuererträge werden wie folgt budgetiert:

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	**23'000'000**	**21'370'000**	**21'300'970.70**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	20'520'000	19'135'000	18'979'319.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	2'070'000	1'830'000	2'000'962.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen	410'000	405'000	320'688.90
401	**Direkte Steuern juristische Personen**	**3'801'000**	**3'971'000**	**2'746'698.25**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	3'750'000	3'960'000	2'807'357.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	51'000	11'000	-57'704.35
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen			-2'954.60
402	**Übrige direkte Steuern**	**3'661'000**	**3'640'500**	**3'373'760.65**
4021	Grundsteuern	2'600'000	2'600'000	2'513'185.60
4022	Vermögensgewinnsteuern	950'000	970'000	762'053.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	75'000	35'000	70'711.05

4029	Eingang abgeschriebene Steuern	36'000	35'500	27'810.75
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	**44'000**	**43'000**	**44'560.00**
4033	Hundesteuer	44'000	43'000	44'560.00

Die Berechnung der Steuern wurde mit der FILAG-Hilfe des Kantons aus optimistischer Sicht vorgenommen.

Bei den Einkommenssteuern 2023 von CHF 19'830'000 wird mit einer Erhöhung von 2,1 % gegenüber den Hochrechnungen 2022 gerechnet. Zudem werden aufgrund von Erfahrungswerten der letzten Jahre Einkommenssteuern aus Vorjahren, Nachsteuern und Nettoerlöse aus Steuerteilungen von CHF 690'000 erwartet.

Die Vermögenssteuern 2023 werden mit CHF 1'950'000 und voraussichtlich einem Zuwachs von 2,0 % gegenüber der Hochrechnung 2022 zu stehen kommen. Auch hier werden zusätzlich noch Vorjahressteuern und Nettoerlöse aus Steuerteilungen von CHF 120'000 prognostiziert.

Die Gewinn- und Kapitalsteuern sind sehr schwierig zu budgetieren. Es wird ein ordentlicher Steuerertrag von CHF 3'700'000 prognostiziert. Zusätzlich wird ein Ertrag aus Vorjahren und aus Steuerteilungen von netto CHF 101'000 erwartet.

Die übrigen direkten Steuern werden aufgrund von Erfahrungswerten budgetiert.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Regalien und Konzessionen	**690'000**	**641'000**	**692'420.65**

Die Konzessionsabgaben der Energie Belp AG für den Ortsteil Belp und der BKW Energie AG für den Ortsteil Belpberg werden insgesamt mit CHF 690'000 veranschlagt.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Entgelte	**10'627'700**	**9'798'200**	**10'857'987.10**

- Aufgrund der voraussichtlichen Zunahme von Betreuungsstunden und Kindern in der Tagesschule wird mit um CHF 60'000 höheren Gebührenerträgen gerechnet.
- Zudem werden aufgrund des Wertes aus der Jahresrechnung 2021 die übrigen Erträge bei den Sozialhilfeunterstützungen um voraussichtlich CHF 700'000 höher ausfallen.
- Die voraussichtlichen Erträge im Giessenbad werden nach dem Rückgang der Eintritte während der Corona-Pandemie um CHF 35'000 sowie die Abwasser- und Kehrichtabfuhrgebühren um CHF 47'100 zunehmen.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Verschiedene Erträge	**1'000**	**0**	**2'571.10**

Keine Bemerkungen.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Finanzertrag	**2'212'200**	**2'348'100**	**2'651'359.30**

- Die voraussichtliche Dividende auf dem Aktienkapital der Energie Belp AG soll 2023 CHF 750'000 betragen und liegt damit um CHF 190'000 unter dem Vorjahresbudget.
- Aus der Vermietung der Zivilschutzanlage Neumatt werden nach Vollendung der Sanierung Mehrerträge von CHF 63'400 erwartet.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	**360'000**	**357'700**	**178'846.10**

Die Entnahme aus der Spezialfinanzierung «Werterhalt Abwasser» zur Finanzierung der ordentlichen Abschreibungen sowie von Ausgaben in der Erfolgsrechnung mit Investitionscharakter unter der Aktivierungsgrenze wird mit CHF 352'000 veranschlagt, was einer Zunahme um CHF 9'300 entspricht.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Transferertrag	**17'249'400**	**17'948'800**	**16'352'031.44**

- Aufgrund der Zunahme der Fallzahlen und der teilweise ausgeglichenen Teuerung beim Kinder- und Erwachsenenschutz werden die Entschädigungen des Kantons um CHF 65'000 zunehmen.
- Die Kantonsbeiträge an die Tagesschule im Budget 2022 wurden zu hoch angesetzt. Es wird ein um CHF 107'000 geringerer Ertrag 2023 erwartet.
- Folgende Nettoaufwände werden durch den kantonalen Lastenausgleich «Sozialhilfe» finanziert und sind gegenüber dem Vorjahresbudget um insgesamt CHF 757'000 tiefer:
  - 5430 Alimentenbevorschussung und -inkasso CHF 45'000
  - 5444 Personalaufwand offene Kinder- u. Jugendarbeit (LA-berechtigt) CHF 216'000
  - 5720 Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe CHF 8'147'000
  - 5720 Inkassoprovision auf Rückerstattungen Dritter der Sozialhilfe CHF 30'000
  - 5796/5798 Personalaufwand Regionaler Sozialdienst (LA-berechtigt) CHF 1'516'000
- In der Sozialhilfe wird mit um CHF 100'000 höheren Prämienverbilligungsbeiträgen gerechnet. Diese kommen vollumfänglich dem Lastenausgleich Sozialhilfe zugute.
- Das budgetierte Betriebsdefizit der RegioFeuerwehr Belp beträgt CHF 1'679'400 und ist damit um CHF 181'400 tiefer als im Vorjahresbudget.
- Aufgrund der Zunahme von auswärtigen SuS in der Sekundarstufe 1 wird mit höheren Schulgelderträgen um CHF 145'000 gerechnet.
- Das Defizit der Betriebsrechnung des regionalen Sozialdienstes Belp wird voraussichtlich CHF 63'100 betragen, was einem Zuwachs um CHF 62'100 entspricht.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Ausserordentlicher Ertrag	**2'348'900**	**2'348'900**	**3'235'590.00**

- Ab 2021 kann, nach Abzug der einmaligen Einlage 2021 in die Schwankungsreserve, die Neubewertungsreserve innert 5 Jahren linear aufgelöst werden, was zu einem jährlichen Buchgewinn von CHF 1'567'600 führt. Der Bestand in der Schwankungsreserve beträgt CHF 886'710.
- Seit dem Jahr 2017 kann während linear 16 Jahren mit CHF 781'300 die Auflösung des Aufwertungsgewinns, welcher bei der Gründung der Energie Belp AG verbucht werden konnte, als Buchgewinn realisiert werden.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Interne Verrechnungen	**3'311'500**	**3'061'100**	**3'106'475.62**

Siehe Bemerkungen beim Aufwand.

4.2 **Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung**
(1-stellige Kontenstufe)

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	FUNKTIONALE GLIEDERUNG	**67'677'700**	**67'677'700**	**65'989'500**	**65'989'500**	**64'713'021.24**	**64'713'021.24**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**4'812'400**	**800'900**	**4'834'000**	**871'700**	**4'708'568.63**	**754'173.25**
	Nettoaufwand		4'011'500		3'962'300		3'954'395.38
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**5'234'200**	**4'789'600**	**5'405'300**	**4'855'100**	**4'768'099.40**	**4'422'635.10**
	Nettoaufwand		444'600		550'200		345'464.30
2	**Bildung**	**10'669'500**	**1'676'400**	**10'115'700**	**1'600'300**	**9'711'750.06**	**1'376'766.70**
	Nettoaufwand		8'993'100		8'515'400		8'334'983.36
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**1'659'600**	**479'800**	**1'616'000**	**435'800**	**1'519'597.96**	**451'410.65**
	Nettoaufwand		1'179'800		1'180'200		1'068'187.31
4	**Gesundheit**	**55'100**		**68'200**		**149'194.90**	
	Nettoaufwand		55'100		68'200		149'194.90
5	**Soziale Sicherheit**	**29'638'100**	**19'510'300**	**29'511'400**	**19'198'600**	**28'619'827.96**	**19'246'445.47**
	Nettoaufwand		10'127'800		10'312'800		9'373'382.49
6	**Verkehr und Nachrichten-übermittlung**	**3'632'200**	**764'500**	**3'674'100**	**763'000**	**3'219'394.22**	**752'441.12**
	Nettoaufwand		2'867'700		2'911'100		2'466'953.10
7	**Umweltschutz und Raum-ordnung**	**4'999'400**	**4'095'500**	**5'036'600**	**4'120'100**	**4'912'657.05**	**3'782'161.85**
	Nettoaufwand		903'900		916'500		1'130'495.20
8	**Volkswirtschaft**	**36'300**	**716'800**	**35'700**	**672'800**	**21'191.10**	**711'283.20**
	Nettoertrag	680'500		637'100		690'092.10	
9	**Finanzen und Steuern**	**6'940'900**	**34'843'900**	**5'692'500**	**33'472'100**	**7'082'739.96**	**33'215'703.90**
	Nettoertrag	27'903'000		27'779'600		26'132'963.94	

5 Investitionsrechnung

Nachfolgend sind die geplanten Nettoinvestitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen und Zinsen) zugrunde liegen, ersichtlich.

Projekte	Funktion	Betrag in CHF	Abschreibung in Jahren
Allgemeiner Haushalt		**4'243'000**	
ASF Atemschutzfahrzeug	1506	88'000	10
Verkehrs-/Transportfahrzeug	1506	87'000	10
Erneuerung Garderoben Giessenbad	3411	20'000	im Bau
Sanierung Wärmeverteilung DZ	292	121'000	25
Sanierung Saalbau DZ	292	10'000	im Bau
Schloss Belp – Spielplatz und Umgebung	293	50'000	im Bau
Sanierung Kindergarten Hühnerhubel I+II	2170	490'000	25
Sanierung Jugendhaus	290	30'000	im Bau
Ersatzneubau Schulanlage Mühlematt	2170	1'000'000	im Bau
Sanierung Schulanlage Dorf	2170	50'000	im Bau
Sanierung Turnhalle Schulanlage Dorf	2170	100'000	25
BGK Bahnhof Belp	6150	50'000	40
Sanierung Einschlagweg	6150	37'000	40
Sanierung Gerbeweg	6150	40'000	40
Sanierung Muristrasse süd	6150	530'000	40
Umsetzung Verkehrsrichtplan (Tempo 30 Dorfkern)	6150	30'000	20
Ersatz Rollmatt-/Breitmattbrücke	6150	290'000	im Bau
Ersatz Schützenfahrbrücke	6150	200'000	im Bau
ÖB: Umrüstung auf LED	6150	270'000	20
Greulenbach, Offenlegung ab Riedli	7410	80'000	im Bau
Instandsetzung Oelegraben	7410	55'000	im Bau
Offenlegung Seitengräben Heitern	7410	55'000	im Bau
Instandsetzung Aareufer	7410	300'000	50
Ersatz MFH 2500 Werkhof	6150	240'000	10
Ersatz Meilis Werkhof	6150	20'000	im Bau
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung		**866'000**	
BGK Bahnhof Belp	7201	50'000	80
Sanierung Gerbeweg	7201	20'000	80
Sanierung Muristrasse süd	7201	450'000	80
Sanierungen Leitungen Belpberg	7201	200'000	80
GEP Belp	7201	50'000	10
Ersatz Pumpwerke Belpberg	7201	60'000	50
Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	7201	36'000	im Bau
Spezialfinanzierung Abfall		**50'000**	
Sammelstelle Ahornweg	7301	50'000	25
Total Nettoinvestitionen Gesamthaushalt		**5'159'000**	

Kommentar:

Insgesamt sind netto CHF 5'159'000 an Investitionen geplant, welche mit der Selbstfinanzierung von CHF 2'421'600 zu 46,9 % aus eigenen Mitteln finanziert werden können (Vorjahr 23,7 %).

Während die Netto- und Bruttoinvestitionen in den beiden Spezialfinanzierungen Abwasser und Abfall identisch sind, betragen die voraussichtlichen Bruttoinvestitionen im allgemeinen Haushalt CHF 6'993'000. Insgesamt werden Investitionseinnahmen von CHF 2'750'000 erwartet. Dabei handelt es sich um Bundes- und Gemeindebeiträge für die Gewässerverbauungen Heitern und Greulenbach. Die Anschlussgebühren und allfällige Planungsmehrwerte werden nach HRM2 in der Erfolgsrechnung erfasst.

Das Investitionsbudget 2022 sah Nettoinvestitionen im allgemeinen Haushalt von CHF 3'596'000, in der SF Abwasser von CHF 695'000 und in der SF Abfall von CHF 12'000 vor. Insgesamt waren Investitionen von CHF 4'303'000 geplant.

Zum Teil wurden die Kredite für diese Investitionen bereits beschlossen. Alle übrigen geplanten Vorhaben werden dem zuständigen Beschlussorgan als einzelne Verpflichtungskredite noch vorgelegt.

Die Auflistung dieser Investitionsvorhaben ist unverbindlich und beruht auf Kostenschätzungen, sofern noch kein Kreditbeschluss vorliegt. Das Investitionsbudget ist ein Führungs- und Planungsinstrument der Behörden und wird vom Gemeinderat beschlossen.

6 Eigenkapitalnachweis

Eigenkapitalnachweis		Eigen-kapital 01.01.2022	Veränd. Budget 2022	Eigen-kapital 01.01.2023	Veränd. Budget 2023	Eigen-kapital 31.12.2023
29	**Eigenkapital**	**53'453'020**	**-597'700**	**52'855'320**	**713'700**	**53'569'020**
290	**Spezialfinanzierungen im EK**	**13'421'531**	**-1'222'500**	**12'199'031**	**-1'106'300**	**11'092'731**
29000.01	SF Parkplatzbewirtschaftung	282'249	20'000	302'249	46'000	348'249
29002.01	SF Abwasserentsorgung RA	3'924'378	-339'700	3'584'678	-297'000	3'287'678
29003.01	SF Abfallentsorgung RA	621'154	-121'500	499'654	-74'000	425'654
29005.01	SF Übertrag Verwaltungsvermögen	8'593'750	-781'300	7'812'450	-781'300	7'031'150
293	**Vorfinanzierungen**	**10'364'635**	**316'300**	**10'680'935**	**293'000**	**10'973'935**
29300.01	Planungsmehrwerte	0	0	0	0	0
29302.01	Abwasserentsorgung Werterhalt	10'364'635	316'300	10'680'935	293'000	10'973'935
294	**Reserven**	**9'787'583**	**1'876'100**	**11'663'683**	**2'612'800**	**14'276'483**
29400.01	Finanzpolitische Reserven	9'787'583	1'876'100	11'663'683	2'612'800	14'276'483
296	**Neubewertungsreserven FV**	**7'157'243**	**-1'567'600**	**5'589'643**	**-1'567'600**	**4'022'043**
29600.01	Neubewertungsreserven FV	6'270'533	-1'567'600	4'702'933	-1'567'600	3'135'333
29601.01	Schwankungsreserven FV	886'710	0	886'710	0	886'710
299	**Bilanzüberschuss/-fehlbetrag**	**12'722'028**	**0**	**12'722'028**	**481'800**	**13'203'828**
29900.01	Jahresergebnis		0		481'800	
29990.01	Kumulierte Ergebnisse Vorjahre	12'722'028		12'722'028		13'203'828

7 Antrag des Gemeinderats

a) Die **Gemeindesteuer** beträgt **unverändert** das **1,34-fache** der einfachen Steuer für natürliche und juristische Personen.

b) Die **Liegenschaftssteuer** beträgt **unverändert 1,0 Promille** des amtlichen Wertes.

c) Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Belp wird mit einem **ausgeglichenen Ergebnis im allgemeinen Haushalt** genehmigt. Zusammen mit den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen beträgt der Aufwandüberschuss insgesamt CHF 371'000, bestehend aus:

		Aufwand		*Ertrag*
Gesamthaushalt	**CHF**	**66'597'700**	**CHF**	**66'226'700**
Aufwandüberschuss			CHF	371'000
Allgemeiner Haushalt	**CHF**	**62'577'700**	**CHF**	**62'577'700**
Ertragsüberschuss	CHF	0		
SF Abwasserentsorgung	**CHF**	**2'669'000**	**CHF**	**2'372'000**
Aufwandüberschuss			CHF	297'000
SF Abfallentsorgung	**CHF**	**1'351'000**	**CHF**	**1'277'000**
Aufwandüberschuss			CHF	74'000

Belp, 22. September 2022

Gemeinderat Belp

Der Präsident	Die Sekretärin	Leiter Finanzen
Benjamin Marti	Annina Straub	Thomas Reusser

8 Genehmigung der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung Belp hat das Budget 2023 am 1. Dezember 2022 auf Antrag aus der Versammlung wie folgt genehmigt:

a) Die **Gemeindesteuer** beträgt **neu** das **1,40-fache** der einfachen Steuer für natürliche und juristische Personen.
Kontoveränderungen:

Konto	*Ertrag*	*nach Antrag GR*	*nach Antrag GV*	*Differenz*
9100.4000.01	Einkommenssteuern	19'550'000	20'400'000	850'000
9100.4001.01	Vermögenssteuern	1'980'000	2'060'000	80'000
9100.4010.01	Gewinnsteuern	3'500'000	3'650'000	150'000
Besserstellung	total			1'080'000

b) Die **Liegenschaftssteuer** beträgt **unverändert 1,0 Promille** des amtlichen Wertes.

c) Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Belp wird mit einem **Ertragsüberschuss von CHF 481'800 im allgemeinen Haushalt** und einer Einlage in die finanzpolitischen Reserven von CHF 2'612'800 genehmigt. Zusammen mit den Ergebnissen der Spezialfinanzierungen beträgt der Ertragsüberschuss insgesamt CHF 110'800, bestehend aus:

		Aufwand		*Ertrag*
Gesamthaushalt	**CHF**	**67'195'900**	**CHF**	**67'306'700**
Ertragsüberschuss	CHF	110'800		
Allgemeiner Haushalt	**CHF**	**63'175'900**	**CHF**	**63'657'700**
Ertragsüberschuss	CHF	481'800		
SF Abwasserentsorgung	**CHF**	**2'669'000**	**CHF**	**2'372'000**
Aufwandüberschuss			CHF	297'000
SF Abfallentsorgung	**CHF**	**1'351'000**	**CHF**	**1'277'000**
Aufwandüberschuss			CHF	74'000

Belp, 1. Dezember 2022

Einwohnergemeinde Belp

Der Präsident Die Sekretärin

Benjamin Marti Annina Straub

Erfolgsrechnung

		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**67'677'700.00**	**67'677'700.00**	**65'989'500.00**	**65'989'500.00**	**64'713'021.24**	**64'713'021.24**
00	**Allgemeine Verwaltung**	**4'812'400.00**	**800'900.00**	**4'834'000.00**	**871'700.00**	**4'708'568.63**	**754'173.25**
	Nettoaufwand		4'011'500.00		3'962'300.00		3'954'395.38
01	**Legislative und Exekutive**	**620'000.00**	**20'000.00**	**603'100.00**	**800.00**	**609'599.15**	**2'000.00**
	Nettoaufwand		600'000.00		602'300.00		607'599.15
011	**Legislative**	**141'600.00**		**135'300.00**		**153'743.25**	
	Nettoaufwand		141'600.00		135'300.00		153'743.25
0110	**Legislative**	**141'600.00**		**135'300.00**		**153'743.25**	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	12'500.00		11'400.00		9'400.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		4'600.00		3'733.75	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		100.00		63.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		11.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		15.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	30'000.00		25'000.00		44'348.65	
3130.01	Portokosten	35'000.00		35'000.00		34'290.90	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		9'964.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'500.00		16'500.00		20'956.55	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00		1'187.35	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00		500.00		1'608.80	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'000.00		9'000.00		4'161.90	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000.00		22'000.00		24'000.00	
012	**Exekutive**	**478'400.00**	**20'000.00**	**467'800.00**	**800.00**	**455'855.90**	**2'000.00**
	Nettoaufwand		458'400.00		467'000.00		453'855.90
0120	**Gemeinderat**	**395'400.00**	**20'000.00**	**390'800.00**	**800.00**	**389'413.55**	**2'000.00**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	296'000.00		296'000.00		292'261.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'200.00		18'000.00		18'144.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'500.00		19'500.00		19'314.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'453.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'500.00		4'499.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		1'000.00		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		500.00			
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					7'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kommunikation	400.00		400.00		324.70	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'500.00		3'600.00		3'424.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'700.00		1'468.85	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	40'500.00		44'000.00		41'022.35	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		20'000.00		800.00		2'000.00
0121	**Kommissionen**	**83'000.00**		**77'000.00**		**66'442.35**	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	52'000.00		54'000.00		49'450.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.25	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000.00		3'000.00		3'137.15	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	28'000.00		20'000.00		13'852.95	
02	**Allgemeine Dienste**	**4'192'400.00**	**780'900.00**	**4'230'900.00**	**870'900.00**	**4'098'969.48**	**752'173.25**
	Nettoaufwand		3'411'500.00		3'360'000.00		3'346'796.23
022	**Allgemeine Dienste**	**3'563'400.00**	**477'100.00**	**3'630'400.00**	**565'100.00**	**3'570'559.23**	**470'708.75**
	Nettoaufwand		3'086'300.00		3'065'300.00		3'099'850.48
0220	**Allgemeine Dienste**	**3'515'400.00**	**477'100.00**	**3'560'400.00**	**565'100.00**	**3'563'212.58**	**470'708.75**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'343'000.00		2'342'000.00		2'447'269.05	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-15'000.00		-6'000.00		-24'949.15	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	13'400.00		11'900.00		10'990.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150'500.00		151'000.00		156'937.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	200'600.00		211'300.00		241'003.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	29'700.00		30'800.00		33'717.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	37'300.00		37'400.00		38'932.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	14'100.00		14'200.00		6'932.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	50'300.00		45'000.00		15'778.45	
3091.01	Personalwerbung	4'500.00		5'000.00		3'347.35	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	33'500.00		33'500.00		21'568.30	
3100.01	Büromaterial	7'000.00		7'000.00		4'360.85	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	38'500.00		40'000.00		37'306.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'000.00		2'000.00		2'100.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	19'500.00		24'500.00		26'905.85	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	18'200.00		1'000.00		9'566.10	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					2'736.10	
3130.01	Portokosten	19'000.00		20'500.00		16'925.20	
3130.02	Kommunikation	6'000.00		6'000.00		5'512.45	
3130.03	Post- und Bankspesen	6'000.00		6'000.00		6'481.48	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	1'500.00		2'000.00		782.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG			35'000.00			
3130.06	Kosten Arbeitssicherheit	2'000.00		4'000.00		1'343.40	
3130.09	Projekte und Anlässe	10'300.00		40'000.00		9'161.50	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00		219.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		15'500.00		47'694.10	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	82'000.00		79'000.00		80'952.85	
3134.01	Versicherungsprämien	3'500.00		4'000.00		3'299.70	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'900.00		3'900.00		3'871.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	4'500.00		5'500.00		4'968.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		9'377.40	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		762.95	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	178'000.00		136'000.00		166'722.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'500.00		849.80	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	7'000.00		7'000.00		5'425.35	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	51'600.00		46'000.00			
3611.01	Entschädigung an Kanton	168'000.00		170'000.00		153'888.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'000.00		10'900.00		10'470.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'800.00		4'500.00		4'683.95
4250.01	Verkäufe						29.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		34'000.00		30'000.00		33'203.80
4611.01	Entschädigungen von Kanton		35'200.00		35'200.00		57'590.00
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		76'000.00		193'600.00		73'720.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		103'200.00		85'000.00		100'693.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		204'900.00		196'800.00		200'789.00
4950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen		19'000.00		20'000.00		
0221	**Geschäftsleitung**	**48'000.00**		**70'000.00**		**7'346.65**	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	30'000.00		50'000.00			
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand	18'000.00		20'000.00		7'346.65	
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**629'000.00**	**303'800.00**	**600'500.00**	**305'800.00**	**528'410.25**	**281'464.50**
	Nettoaufwand		325'200.00		294'700.00		246'945.75
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**204'500.00**	**127'500.00**	**162'600.00**	**127'500.00**	**189'956.20**	**125'934.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	18'600.00		18'200.00		18'309.35	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	400.00		400.00		459.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'200.00		1'200.00		1'182.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'400.00		1'400.00		1'365.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	400.00		400.00		405.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		292.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		114.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	300.00		300.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		7'000.00		5'692.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'500.00		1'500.00		358.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	56'200.00		44'000.00		43'182.00	
3130.02	Kommunikation	3'000.00		3'000.00		2'437.15	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		2'500.00		2'765.80	
3134.01	Versicherungsprämien	5'300.00		5'300.00		5'245.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'000.00		62'000.00		106'257.00	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500.00		3'000.00		1'889.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	23'800.00		12'000.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		126'500.00		126'500.00		125'934.00
0292	**Dorfzentrum**	**287'000.00**	**85'500.00**	**344'000.00**	**85'500.00**	**242'407.25**	**55'499.85**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	89'700.00		92'700.00		76'972.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	100.00		100.00		90.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	5'100.00		5'200.00		4'572.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'300.00		6'700.00		6'103.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'600.00		1'482.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'300.00		1'133.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00		400.00		55.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	200.00		200.00		80.00	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'000.00		8'000.00		7'425.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	27'000.00		44'000.00		10'475.05	
3112.01	Dienstkleider	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	62'000.00		60'000.00		59'472.55	
3130.02	Kommunikation	3'000.00		3'000.00		2'996.55	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	200.00		500.00			
3134.01	Versicherungsprämien	9'700.00		9'700.00		9'679.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	10'000.00		10'000.00		9'664.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	34'000.00		79'000.00		36'301.20	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00		4'635.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	16'100.00		11'300.00		11'267.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		363.25
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		60'000.00		60'000.00		40'387.85
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		25'000.00		25'000.00		14'748.75
0293	**Schloss Belp**	**137'500.00**	**90'800.00**	**93'900.00**	**92'800.00**	**96'046.80**	**100'030.65**

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	33'900.00		33'000.00		32'853.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'200.00		2'100.00		2'120.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100.00		2'100.00		2'013.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	700.00		700.00		727.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500.00		500.00		525.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		205.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		3'500.00		1'024.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00		432.30	
3112.01	Dienstkleider	100.00		100.00		71.10	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		13'000.00		10'580.05	
3130.02	Kommunikation	600.00		600.00		650.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'000.00				2'574.05	
3134.01	Versicherungsprämien	12'400.00		12'300.00		12'353.65	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	12'000.00		6'000.00		5'339.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	52'000.00		13'000.00		23'137.90	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		239.10	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			4'000.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'500.00		7'000.00		5'613.55
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		79'800.00		79'800.00		79'883.60
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'500.00		6'000.00		3'762.50
4611.01	Entschädigungen von Kanton						10'771.00
1	**Oeffentliche Ordnung und Sicherheit**	**5'234'200.00**	**4'789'600.00**	**5'405'300.00**	**4'855'100.00**	**4'768'099.40**	**4'422'635.10**
	Nettoaufwand		444'600.00		550'200.00		345'464.30
11	**Oeffentliche Sicherheit**	**208'000.00**	**106'000.00**	**201'900.00**	**106'000.00**	**199'046.95**	**62'848.70**
	Nettoaufwand		102'000.00		95'900.00		136'198.25
111	**Polizei**	**208'000.00**	**106'000.00**	**201'900.00**	**106'000.00**	**199'046.95**	**62'848.70**
	Nettoaufwand		102'000.00		95'900.00		136'198.25
1110	**Polizei**	**208'000.00**	**106'000.00**	**201'900.00**	**106'000.00**	**199'046.95**	**62'848.70**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'100.00		87'200.00		90'218.20	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-3'000.00		-1'800.00		-5'843.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000.00		5'600.00		5'645.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'900.00		8'700.00		10'014.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		841.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'400.00		1'399.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		500.00		266.10	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		81.75	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	42'000.00		42'000.00		38'982.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	57'600.00		57'000.00		57'340.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		6'000.00		6'000.00		5'864.95
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						805.75
4270.01	Bussen		100'000.00		100'000.00		56'178.00
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'313'600.00**	**1'521'500.00**	**1'271'700.00**	**1'496'500.00**	**1'188'780.00**	**1'436'131.45**
	Nettoertrag	207'900.00		224'800.00		247'351.45	
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**1'313'600.00**	**1'521'500.00**	**1'271'700.00**	**1'496'500.00**	**1'188'780.00**	**1'436'131.45**
	Nettoertrag	207'900.00		224'800.00		247'351.45	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**176'300.00**	**296'500.00**	**209'900.00**	**336'500.00**	**163'375.85**	**313'107.95**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		500.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'500.00		6'000.00		6'863.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			400.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		15.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	55'100.00		93'700.00		50'389.20	
3130.08	Gebühren für Dritte	60'000.00		55'000.00		102'770.45	
3130.12	Gebühren für Dritte P+I	50'000.00		50'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'400.00		1'400.00		1'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		736.80	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand					600.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		130'000.00		110'000.00		299'607.95
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen P+I		150'000.00		150'000.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		4'500.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten				60'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		9'000.00
1402	**Kinder- und Erwachsenenschutz**	**1'137'300.00**	**1'225'000.00**	**1'061'800.00**	**1'160'000.00**	**1'025'404.15**	**1'123'023.50**
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'137'300.00		1'061'800.00		1'025'404.15	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'225'000.00		1'160'000.00		1'123'023.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	**Feuerwehr**	**3'183'800.00**	**2'862'500.00**	**3'451'300.00**	**3'023'900.00**	**2'965'545.00**	**2'721'580.50**
	Nettoaufwand		321'300.00		427'400.00		243'964.50
150	**Feuerwehr**	**3'183'800.00**	**2'862'500.00**	**3'451'300.00**	**3'023'900.00**	**2'965'545.00**	**2'721'580.50**
	Nettoaufwand		321'300.00		427'400.00		243'964.50
1500	**Feuerwehr Belp**	**1'216'100.00**	**894'800.00**	**1'307'200.00**	**879'800.00**	**1'127'368.55**	**883'404.05**
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'600.00		16'000.00		14'994.05	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	100.00		100.00		55.60	
3134.01	Versicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'535.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		10'000.00		6'663.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'500.00		38'000.00		37'487.65	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	18'000.00		18'000.00		17'710.95	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	238'600.00		238'600.00		238'648.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	888'800.00		984'000.00		805'765.50	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					3'508.00	
4200.01	Ersatzabgaben		755'000.00		740'000.00		743'634.05
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		139'800.00		139'800.00		139'770.00
1506	**Feuerwehr Regio Belp**	**1'967'700.00**	**1'967'700.00**	**2'144'100.00**	**2'144'100.00**	**1'838'176.45**	**1'838'176.45**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	131'600.00		132'000.00		171'122.50	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	314'100.00		368'300.00		366'813.90	
3010.03	Sold Feuerwehr	576'400.00		572'000.00		413'596.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000.00				-5'762.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	5'000.00		5'000.00		4'980.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	30'000.00		28'000.00		33'214.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	23'600.00		40'100.00		38'964.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'500.00		4'000.00		3'498.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		7'000.00		8'234.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		2'300.00		1'200.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'800.00		50'000.00		43'668.50	
3091.01	Personalwerbung					807.75	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	20'000.00		20'000.00		17'393.25	
3100.01	Büromaterial	5'000.00		5'000.00		2'853.95	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		28'838.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		11'500.00		7'077.75	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	60'000.00		195'000.00		105'978.50	
3112.01	Dienstkleider	39'000.00		65'000.00		29'954.70	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	48'300.00		1'000.00		7'423.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'000.00		1'000.00		698.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Portokosten	1'000.00		2'000.00		601.35	
3130.02	Kommunikation	13'200.00		19'000.00		12'597.25	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		10'000.00		11'426.35	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		8'122.30	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		5'500.00		3'455.40	
3134.01	Versicherungsprämien	15'000.00		15'000.00		13'911.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	10'200.00		9'000.00		10'027.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	150'000.00		150'000.00		163'446.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	16'000.00		17'800.00		5'305.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	250'800.00		251'000.00		249'657.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		6'337.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	50'500.00		44'500.00		23'435.70	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	34'400.00		23'900.00		23'931.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	4'000.00		7'000.00		2'696.95	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'000.00		23'200.00		22'667.00	
4250.01	Verkäufe						13'338.30
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		85'000.00		80'000.00		90'433.55
4270.01	Bussen		2'000.00		2'000.00		480.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'300.00		11'300.00		11'509.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'679'400.00		1'860'800.00		1'523'386.40
4614.01	Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen		190'000.00		190'000.00		199'029.00
16	**Verteidigung**	**528'800.00**	**299'600.00**	**480'400.00**	**228'700.00**	**414'727.45**	**202'074.45**
	Nettoaufwand		229'200.00		251'700.00		212'653.00
161	**Militärische Verteidigung**	**35'400.00**	**7'000.00**	**27'900.00**	**7'000.00**	**30'753.40**	**7'155.20**
	Nettoaufwand		28'400.00		20'900.00		23'598.20
1610	**Militärische Verteidigung**	**35'400.00**	**7'000.00**	**27'900.00**	**7'000.00**	**30'753.40**	**7'155.20**
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		140.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'200.00		2'000.00		2'060.45	
3134.01	Versicherungsprämien	1'300.00		1'500.00		1'261.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	23'500.00		16'000.00		20'206.75	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300.00		300.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'100.00		7'100.00		7'085.00	
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		7'155.20
162	**Zivile Verteidigung**	**493'400.00**	**292'600.00**	**452'500.00**	**221'700.00**	**383'974.05**	**194'919.25**
	Nettoaufwand		200'800.00		230'800.00		189'054.80

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**449'700.00**	**270'900.00**	**415'300.00**	**203'200.00**	**352'346.75**	**179'183.10**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	191'600.00		179'600.00		176'509.15	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-10'000.00		-3'500.00		-10'478.85	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	500.00		500.00		497.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	12'400.00		11'600.00		11'552.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'200.00		17'800.00		18'844.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'900.00		1'800.00		1'654.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		2'900.00		2'864.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'100.00		533.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	38'000.00		38'000.00		27'866.05	
3091.01	Personalwerbung					107.70	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'142.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		2'900.00		3'845.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'200.00		3'600.00		3'184.65	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'000.00		6'000.00		5'399.35	
3112.01	Dienstkleider	15'000.00		15'000.00		1'804.00	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	400.00		1'200.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	13'500.00		13'500.00		22'781.85	
3130.01	Portokosten	900.00		900.00		752.00	
3130.02	Kommunikation	3'000.00		3'900.00		3'057.60	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	3'800.00		3'800.00		3'769.50	
3134.01	Versicherungsprämien	9'500.00		9'500.00		9'816.60	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'000.00		3'000.00		2'692.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		10'000.00		5'736.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'900.00		4'900.00		2'990.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	7'500.00		12'500.00		7'407.45	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'300.00		6'300.00		6'300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	30'600.00		27'600.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	21'300.00					
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	19'000.00		22'000.00		24'334.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		80.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9'700.00		9'700.00		9'700.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		300.00		
4250.01	Verkäufe				1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'200.00		4'000.00		1'210.55
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		68'400.00		5'000.00		8'360.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		29'400.00		19'400.00		7'351.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		171'400.00		173'500.00		162'261.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1627	**Regionaler Führungsstab**	**43'700.00**	**21'700.00**	**37'200.00**	**18'500.00**	**31'627.30**	**15'736.15**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	29'000.00		26'100.00		25'165.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		2'900.00		2'916.50	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-100.00		-100.00		-100.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		700.00		601.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	300.00		300.00		339.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		71.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		149.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		18.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00		1'359.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	5'000.00		1'500.00		43.80	
3112.01	Dienstkleider	1'000.00		900.00			
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		103.00	
3130.02	Kommunikation	1'000.00		1'000.00		901.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	200.00		200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		59.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		21'700.00		18'500.00		15'736.15
2	**Bildung**	**10'669'500.00**	**1'676'400.00**	**10'115'700.00**	**1'600'300.00**	**9'711'750.06**	**1'376'766.70**
	Nettoaufwand		8'993'100.00		8'515'400.00		8'334'983.36
21	**Obligatorische Schule**	**10'637'800.00**	**1'667'400.00**	**10'085'500.00**	**1'590'900.00**	**9'683'026.51**	**1'369'452.10**
	Nettoaufwand		8'970'400.00		8'494'600.00		8'313'574.41
211	**Eingangsstufe**	**627'400.00**		**702'800.00**	**9'000.00**	**567'414.60**	
	Nettoaufwand		627'400.00		693'800.00		567'414.60
2110	**Kindergarten**	**549'800.00**		**624'000.00**	**9'000.00**	**495'477.40**	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		3'000.00			
3099.01	Uebriger Personalaufwand	700.00		700.00		477.45	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					256.50	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	34'700.00		34'500.00		41'559.90	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'600.00		8'600.00		6'269.60	
3130.01	Portokosten	300.00		500.00		308.70	
3130.02	Kommunikation	6'000.00		6'000.00		6'769.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		1'171.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'200.00		1'600.00		204.65	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	10'300.00		10'400.00		6'031.55	
3611.01	Entschädigung an Kanton	470'000.00		524'000.00		405'916.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00		32'700.00		26'511.45	
4611.01	Entschädigungen von Kanton				2'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				7'000.00		
2111	**Basisstufe**	**77'600.00**		**78'800.00**		**71'937.20**	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	4'100.00		3'100.00		4'430.95	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	800.00		800.00		558.35	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		100.00	
3130.02	Kommunikation	500.00		800.00		487.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600.00		500.00		624.75	
3611.01	Entschädigung an Kanton	71'000.00		73'000.00		65'735.25	
212	**Primarstufe**	**2'918'700.00**	**10'000.00**	**2'844'000.00**	**21'000.00**	**2'749'641.80**	**13'985.45**
	Nettoaufwand		2'908'700.00		2'823'000.00		2'735'656.35
2120	**Primarstufe**	**2'918'700.00**	**10'000.00**	**2'844'000.00**	**21'000.00**	**2'749'641.80**	**13'985.45**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00				1'120.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'200.00		17'200.00		3'120.25	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	8'200.00		7'500.00		2'859.50	
3100.01	Büromaterial					2'123.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					5'141.80	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	252'300.00		253'700.00		245'006.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	24'000.00		22'000.00		23'072.10	
3130.01	Portokosten	3'000.00		3'000.00		3'006.30	
3130.02	Kommunikation	17'500.00		17'300.00		18'586.25	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'500.00		6'000.00		6'143.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	8'000.00		10'000.00		4'732.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00				800.70	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	57'000.00		60'800.00		22'381.50	
3611.01	Entschädigung an Kanton	2'452'000.00		2'375'000.00		2'339'317.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	72'000.00		71'500.00		72'226.35	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						3'051.80
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				2'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kanton		10'000.00		10'000.00		1'236.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				9'000.00		9'697.65
213	**Oberstufe**	**2'229'000.00**	**703'000.00**	**2'106'900.00**	**563'000.00**	**2'016'599.16**	**515'522.05**
	Nettoaufwand		1'526'000.00		1'543'900.00		1'501'077.11

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130	**Sekundarstufe I**	**2'229'000.00**	**703'000.00**	**2'106'900.00**	**563'000.00**	**2'016'599.16**	**515'522.05**
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500.00		14'500.00		1'890.00	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	4'700.00		4'700.00		3'092.45	
3100.01	Büromaterial					4'736.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'309.95	
3104.01	Schulmaterial und Lehrmittel	235'100.00		212'600.00		192'150.50	
3105.01	Lebensmittel	25'500.00		24'400.00		16'580.95	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	5'500.00		5'500.00		1'950.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	25'000.00		25'000.00		24'878.30	
3130.01	Portokosten	1'500.00		3'000.00		1'509.70	
3130.02	Kommunikation	5'000.00		4'300.00		5'804.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'900.00		2'900.00		682.75	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	16'000.00		16'000.00		14'847.20	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	4'300.00		4'300.00		1'650.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00				1'141.65	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	95'000.00		92'600.00		43'517.16	
3611.01	Entschädigung an Kanton	1'522'000.00		1'431'000.00		1'412'541.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	271'000.00		266'100.00		288'315.65	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						7'587.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen				5'000.00		
4611.01	Entschädigungen von Kanton		10'000.00		10'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		693'000.00		548'000.00		507'935.05
214	**Musikschulen**	**400'000.00**		**378'100.00**		**360'009.00**	
	Nettoaufwand		400'000.00		378'100.00		360'009.00
2140	**Musikschule**	**400'000.00**		**378'100.00**		**360'009.00**	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	400'000.00		378'100.00		360'009.00	
217	**Schulliegenschaften**	**2'358'300.00**	**220'900.00**	**2'080'600.00**	**219'400.00**	**2'031'282.55**	**214'923.65**
	Nettoaufwand		2'137'400.00		1'861'200.00		1'816'358.90
2170	**Schulliegenschaften**	**2'358'300.00**	**220'900.00**	**2'080'600.00**	**219'400.00**	**2'031'282.55**	**214'923.65**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	602'400.00		611'100.00		583'459.75	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-1'000.00		-1'000.00			
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	4'100.00		3'200.00		4'490.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	38'800.00		39'500.00		36'962.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'600.00		42'900.00		41'028.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'200.00		11'000.00		11'870.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'600.00		9'800.00		9'164.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800.00		2'800.00		1'304.55	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		1'200.00			
3091.01	Personalwerbung			1'000.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	63'000.00		60'000.00		52'898.20	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	28'000.00		28'000.00		26'402.60	
3112.01	Dienstkleider	500.00		500.00		29.90	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	459'800.00		354'500.00		357'998.50	
3130.02	Kommunikation	4'000.00		6'200.00		2'333.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		910.10	
3134.01	Versicherungsprämien	51'000.00		51'000.00		51'329.50	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	115'000.00		82'500.00		113'469.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	334'500.00		234'000.00		252'569.25	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	71'500.00		71'500.00		27'986.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600.00		6'600.00		6'600.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	453'000.00		459'300.00		450'475.45	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	52'700.00					
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		29'000.00		29'000.00		25'508.45
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		57'400.00		57'400.00		57'439.20
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		133'000.00		133'000.00		129'982.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'500.00				1'994.00
218	**Tagesbetreuung**	**765'400.00**	**712'000.00**	**697'600.00**	**757'000.00**	**670'585.80**	**600'687.75**
	Nettoaufwand		53'400.00				69'898.05
	Nettoertrag			59'400.00			
2180	**Tagesbetreuung / Aufgabenhilfe**	**31'000.00**	**27'000.00**	**31'000.00**	**25'000.00**	**15'551.00**	**13'495.60**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		30'000.00		15'101.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		800.00		279.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		33.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		69.40	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten					66.85	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		27'000.00		25'000.00		13'462.05
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						33.55
2181	**Tagesschule**	**734'400.00**	**685'000.00**	**666'600.00**	**732'000.00**	**655'034.80**	**587'192.15**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	413'400.00		380'000.00		377'719.20	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	900.00		900.00		864.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	26'700.00		24'500.00		23'488.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'500.00		20'500.00		19'510.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'000.00		3'500.00		3'393.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'600.00		6'100.00		5'838.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		126.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		866.40	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	800.00		800.00		950.00	
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		1'002.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'300.00		1'000.00		1'537.75	
3105.01	Lebensmittel	139'000.00		112'500.00		107'733.10	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	4'900.00		4'900.00		4'115.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'900.00		2'500.00		2'413.35	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	2'000.00		2'000.00		179.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3130.01	Portokosten	600.00		600.00		600.00	
3130.02	Kommunikation	500.00		400.00		480.00	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	100.00		100.00		136.60	
3130.11	Transportkosten	25'000.00		21'500.00		22'768.55	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		3'000.00		4'012.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'100.00		1'100.00		260.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	52'200.00		52'200.00		52'200.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		300.00		339.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		360'000.00		300'000.00		311'962.85
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		5'000.00		5'052.30
4611.01	Entschädigungen von Kanton		320'000.00		427'000.00		270'177.00
219	**Obligatorische Schule**	**1'339'000.00**	**21'500.00**	**1'275'500.00**	**21'500.00**	**1'287'493.60**	**24'333.20**
	Nettoaufwand		1'317'500.00		1'254'000.00		1'263'160.40
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**362'400.00**		**370'700.00**		**372'656.60**	**4'842.20**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	283'000.00		281'000.00		282'333.75	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO					-796.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00		2'200.00		2'160.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	18'300.00		18'200.00		18'102.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'800.00		26'500.00		23'647.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'800.00		2'800.00		2'567.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'500.00		4'500.00		4'510.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'800.00		813.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'700.00		3'500.00		9'139.20	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		2'114.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'400.00		1'965.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			500.00		193.95	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					1'060.25	
3130.01	Portokosten	6'000.00		6'500.00		4'929.05	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'800.00		1'150.00	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'500.00		5'600.00		5'575.65	
3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	800.00		900.00		645.35	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	11'500.00		11'000.00		11'345.40	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		500.00		200.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						4'842.20
2192	**Schulbibliothek**	**18'500.00**		**18'000.00**		**18'024.70**	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	8'000.00		8'000.00		8'076.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		1'500.00		1'898.25	
3199.02	Schulprojekte	500.00		500.00			
3900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	8'000.00		8'000.00		8'050.00	
2193	**Schulveranstaltungen**	**26'500.00**	**1'000.00**	**24'000.00**	**2'000.00**	**16'966.00**	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	18'000.00		15'500.00		13'294.70	
3199.02	Schulprojekte	8'500.00		8'500.00		3'671.30	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'000.00		2'000.00		
2194	**Freiwilliger Schulsport**	**15'600.00**	**5'000.00**	**20'600.00**	**5'000.00**	**13'236.35**	**4'200.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		20'000.00		12'797.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		400.00		327.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		29.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		81.25	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000.00		5'000.00		4'200.00
2195	**Schülertransporte**	**108'900.00**		**110'300.00**		**90'969.25**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'500.00		2'400.00		3'376.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		100.00		151.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		7.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		37.50	
3099.01	Uebriger Personalaufwand					50.00	
3130.11	Transportkosten	104'000.00		107'600.00		87'346.10	
2196	**Elternmitarbeit**	**2'500.00**		**2'500.00**		**2'480.20**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00		2'480.20	
2197	**Schulsozialdienst**	**170'200.00**	**15'500.00**	**165'900.00**	**14'500.00**	**163'157.40**	**15'291.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	130'400.00		127'700.00		130'170.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'400.00		8'300.00		8'399.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'100.00		14'200.00		13'618.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'300.00		1'293.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'000.00		2'082.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		800.00		421.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'700.00		3'000.00		712.00	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		879.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		600.00		411.80	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			1'000.00			
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					1'543.25	
3130.01	Portokosten	100.00		100.00		107.00	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'500.00		1'230.60	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00			
3130.09	Projekte und Anlässe	2'000.00		2'000.00		540.80	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	2'000.00		800.00		1'306.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		500.00		39.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	400.00		300.00		400.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		15'500.00		14'500.00		15'291.00
2198	**Schule Belp**	**634'400.00**		**563'500.00**		**610'003.10**	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	50'000.00		50'000.00		106'915.35	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware	72'000.00		50'000.00		65'160.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		15'000.00		21'348.75	
3134.01	Versicherungsprämien	1'000.00		1'100.00		965.90	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	16'300.00		16'000.00		7'807.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	177'500.00		126'100.00		100'229.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		900.00		130.70	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	307'400.00		304'400.00		307'444.70	
29	**Uebriges Bildungswesen**	**31'700.00**	**9'000.00**	**30'200.00**	**9'400.00**	**28'723.55**	**7'314.60**
	Nettoaufwand		22'700.00		20'800.00		21'408.95
291	**Verwaltung**	**12'000.00**		**10'000.00**		**12'125.00**	
	Nettoaufwand		12'000.00		10'000.00		12'125.00
2910	**Verwaltung**	**12'000.00**		**10'000.00**		**12'125.00**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	12'000.00		10'000.00		12'125.00	
299	**Bildung**	**19'700.00**	**9'000.00**	**20'200.00**	**9'400.00**	**16'598.55**	**7'314.60**
	Nettoaufwand		10'700.00		10'800.00		9'283.95
2991	**Erwachsenenbildung**	**19'700.00**	**9'000.00**	**20'200.00**	**9'400.00**	**16'598.55**	**7'314.60**
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'000.00		9'000.00		5'833.05	
3130.01	Portokosten	2'000.00		2'400.00		2'005.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'700.00		8'800.00		8'760.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		5'000.00		5'000.00		3'410.00
4611.01	Entschädigungen von Kanton		4'000.00		4'400.00		3'904.60
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**1'659'600.00**	**479'800.00**	**1'616'000.00**	**435'800.00**	**1'519'597.96**	**451'410.65**
	Nettoaufwand		1'179'800.00		1'180'200.00		1'068'187.31
31	**Kulturerbe**	**83'500.00**	**20'500.00**	**81'800.00**	**19'000.00**	**64'108.55**	**2'100.00**
	Nettoaufwand		63'000.00		62'800.00		62'008.55
311	**Museen und bildende Kunst**	**83'500.00**	**20'500.00**	**81'800.00**	**19'000.00**	**64'108.55**	**2'100.00**
	Nettoaufwand		63'000.00		62'800.00		62'008.55
3110	**Ortsmuseum Belp**	**83'500.00**	**20'500.00**	**81'800.00**	**19'000.00**	**64'108.55**	**2'100.00**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	500.00		500.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000.00		6'000.00		4'800.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK			100.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		10.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3099.01	Uebriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		783.75	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		703.05	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	18'500.00		18'500.00		1'324.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		1'870.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000.00		5'000.00		4'190.80	
3130.01	Portokosten	1'800.00		1'800.00		1'057.60	
3130.02	Kommunikation	800.00		800.00		670.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	36'900.00		36'900.00		40'137.95	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		508.35	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	8'600.00		6'700.00		7'770.80	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300.00		300.00		280.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		12'500.00		11'000.00		100.00
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		8'000.00		8'000.00		2'000.00
32	**Kultur, übrige**	**528'700.00**	**44'000.00**	**541'500.00**	**45'500.00**	**487'758.50**	**43'929.20**
	Nettoaufwand		484'700.00		496'000.00		443'829.30
321	**Bibliotheken**	**133'200.00**	**39'000.00**	**142'000.00**	**40'500.00**	**121'591.20**	**38'130.00**
	Nettoaufwand		94'200.00		101'500.00		83'461.20
3210	**Bibliotheken**	**133'200.00**	**39'000.00**	**142'000.00**	**40'500.00**	**121'591.20**	**38'130.00**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	2'000.00		2'000.00		1'630.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	69'000.00		69'300.00		65'029.75	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					7.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	4'400.00		4'000.00		4'066.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'000.00		3'200.00		3'124.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	600.00		400.00		598.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		1'000.00		1'008.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		31.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	600.00		600.00			
3100.01	Büromaterial	700.00		700.00		631.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'700.00		581.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	31'000.00		31'000.00		30'428.10	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'000.00		3'000.00		93.35	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500.00		4'500.00		2'705.70	
3130.01	Portokosten	500.00		700.00		109.20	
3130.02	Kommunikation	1'500.00		1'400.00		1'212.10	
3130.09	Projekte und Anlässe	5'600.00		9'800.00		4'241.05	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		300.00		350.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		2'500.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		300.00		47.30	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	5'200.00		5'100.00		5'186.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		359.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		150.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30'000.00		32'500.00		28'607.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						270.00
4390.01	Spenden, Schenkungen		1'000.00				1'203.00
4900.01	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		8'050.00
322	**Konzert und Theater**	**14'000.00**		**18'000.00**		**18'591.45**	
	Nettoaufwand		14'000.00		18'000.00		18'591.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3220	**Konzert und Theater**	**14'000.00**		**18'000.00**		**18'591.45**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	14'000.00		18'000.00		18'591.45	
329	**Kultur**	**381'500.00**	**5'000.00**	**381'500.00**	**5'000.00**	**347'575.85**	**5'799.20**
	Nettoaufwand		376'500.00		376'500.00		341'776.65
3290	**Uebrige Kultur**	**381'500.00**	**5'000.00**	**381'500.00**	**5'000.00**	**347'575.85**	**5'799.20**
3130.09	Projekte und Anlässe	73'700.00		73'700.00		40'517.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'800.00		3'800.00		3'681.30	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	304'000.00		304'000.00		303'377.15	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'000.00		4'000.00		5'100.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		699.20
33	**Medien**	**55'900.00**	**23'600.00**	**60'700.00**	**23'600.00**	**46'296.20**	**22'242.50**
	Nettoaufwand		32'300.00		37'100.00		24'053.70
332	**Massenmedien**	**55'900.00**	**23'600.00**	**60'700.00**	**23'600.00**	**46'296.20**	**22'242.50**
	Nettoaufwand		32'300.00		37'100.00		24'053.70
3320	**Massenmedien**	**55'900.00**	**23'600.00**	**60'700.00**	**23'600.00**	**46'296.20**	**22'242.50**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00		800.00		840.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	34'000.00		34'000.00		33'860.80	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	5'600.00		5'600.00		5'647.65	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	15'500.00		20'300.00		5'947.75	
4250.01	Verkäufe		100.00		100.00		40.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'500.00		1'500.00		1'500.00
4290.01	Uebrige Entgelte		22'000.00		22'000.00		20'702.50
34	**Sport und Freizeit**	**991'500.00**	**391'700.00**	**932'000.00**	**347'700.00**	**921'434.71**	**383'138.95**
	Nettoaufwand		599'800.00		584'300.00		538'295.76
341	**Sport**	**782'700.00**	**331'700.00**	**741'800.00**	**294'700.00**	**704'494.96**	**293'852.45**
	Nettoaufwand		451'000.00		447'100.00		410'642.51
3410	**Sport**	**14'000.00**		**14'000.00**		**9'000.00**	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000.00		5'000.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
3411	**Giessenbad**	**659'300.00**	**328'700.00**	**621'700.00**	**291'700.00**	**582'683.86**	**291'610.50**

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	273'800.00		266'800.00		272'529.25	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-2'000.00				-2'439.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	17'500.00		17'200.00		16'843.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'000.00		25'500.00		22'351.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'900.00		4'800.00		5'821.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'300.00		4'189.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200.00		1'200.00		415.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00		1'252.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	53'500.00		52'000.00		52'480.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		37.70	
3109.01	Uebriger Material- und Warenaufwand	5'000.00		5'000.00		3'341.40	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	23'000.00		8'000.00		18'624.35	
3112.01	Dienstkleider	1'600.00		1'600.00		1'376.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	88'000.00		64'000.00		63'752.60	
3130.02	Kommunikation	3'300.00		3'300.00		2'762.15	
3130.03	Post- und Bankspesen	1'500.00		1'000.00		1'461.11	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	1'500.00		1'000.00		1'344.05	
3134.01	Versicherungsprämien	7'500.00		7'300.00		7'709.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	10'000.00		10'000.00		8'983.80	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	22'000.00		12'000.00		3'677.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	51'000.00		66'000.00		34'982.10	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		13'444.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'700.00		45'700.00		45'744.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		280'000.00		245'000.00		242'306.65
4250.01	Verkäufe		4'000.00		4'000.00		4'021.70
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'500.00		3'500.00		3'559.60
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22'000.00		20'000.00		22'522.55
4471.01	Vergütung Dienstwohnungen VV		19'200.00		19'200.00		19'200.00
3412	**Sportanlagen Giessenbad**	**109'400.00**	**3'000.00**	**106'100.00**	**3'000.00**	**112'811.10**	**2'241.95**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	49'300.00		48'500.00		48'268.30	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'000.00				1'050.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	3'200.00		3'100.00		3'115.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'100.00		5'200.00		4'912.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		900.00		1'069.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	800.00		800.00		772.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		300.00		132.10	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000.00		2'500.00		4'217.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500.00		10'500.00		9'943.60	
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		79.50	
3134.01	Versicherungsprämien	1'700.00		1'700.00		1'673.45	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	25'000.00		25'000.00		35'045.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		2'445.70	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		86.20	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'500.00		2'500.00		2'241.95
342	**Freizeit**	**208'800.00**	**60'000.00**	**190'200.00**	**53'000.00**	**216'939.75**	**89'286.50**
	Nettoaufwand		148'800.00		137'200.00		127'653.25
3420	**Freizeit**	**130'900.00**		**117'900.00**		**115'245.95**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500.00		8'300.00		8'213.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00		500.00		530.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		503.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		182.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		131.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		51.40	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		852.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200.00		300.00		1'222.65	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		3'500.00			
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000.00		3'000.00		3'172.00	
3134.01	Versicherungsprämien	100.00		100.00		13.15	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	50'000.00		45'000.00		48'755.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'500.00		500.00			
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	12'000.00		5'600.00		11'203.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'400.00		47'400.00		40'114.40	
3421	**Ferienpass**	**77'900.00**	**60'000.00**	**72'300.00**	**53'000.00**	**101'693.80**	**89'286.50**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000.00		19'500.00		24'310.10	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'300.00		1'200.00		1'222.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		200.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		303.15	
3100.01	Büromaterial	500.00		700.00		224.75	
3130.02	Kommunikation	400.00		400.00		360.15	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	200.00				192.85	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	50'000.00		50'000.00		74'879.95	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		60'000.00		53'000.00		89'286.50
4	**Gesundheit**	**55'100.00**		**68'200.00**		**149'194.90**	
	Nettoaufwand		55'100.00		68'200.00		149'194.90
43	**Gesundheit**	**55'100.00**		**68'200.00**		**149'194.90**	
	Nettoaufwand		55'100.00		68'200.00		149'194.90
432	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**100.00**		**100.00**		**96'024.05**	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		96'024.05
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**100.00**		**100.00**		**96'024.05**	
3199.01	Uebriger Betriebsaufwand					95'924.05	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**	**55'000.00**		**68'100.00**		**53'170.85**	
	Nettoaufwand		55'000.00		68'100.00		53'170.85
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**22'900.00**		**33'700.00**		**22'270.85**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		29'000.00		19'850.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00		1'300.00		1'034.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		45.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		256.50	
3099.01	Uebriger Personalaufwand	500.00		2'000.00		116.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		200.00		388.80	
3106.01	Medizinisches Material	500.00		500.00		444.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		134.50	
3637.01	Beiträge an private Haushalte			100.00			
4331	**Schulzahnpflege**	**32'100.00**		**34'400.00**		**30'900.00**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'912.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		4.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			100.00			
3106.01	Medizinisches Material	1'000.00		1'100.00		1'108.20	
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	28'000.00		28'600.00		27'875.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		2'500.00			
5	**Soziale Sicherheit**	**29'638'100.00**	**19'510'300.00**	**29'511'400.00**	**19'198'600.00**	**28'619'827.96**	**19'246'445.47**
	Nettoaufwand		10'127'800.00		10'312'800.00		9'373'382.49

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	**Alter + Hinterlassene**	**3'166'300.00**	**121'500.00**	**3'160'200.00**	**114'400.00**	**3'078'481.30**	**118'422.10**
	Nettoaufwand		3'044'800.00		3'045'800.00		2'960'059.20
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**315'300.00**	**121'500.00**	**309'000.00**	**114'400.00**	**300'864.75**	**118'422.10**
	Nettoaufwand		193'800.00		194'600.00		182'442.65
5310	**AHV - Zweigstelle Belp**	**315'300.00**	**121'500.00**	**309'000.00**	**114'400.00**	**300'864.75**	**118'422.10**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	236'600.00		231'300.00		225'683.65	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					1'050.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	15'200.00		15'000.00		14'559.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	24'200.00		24'300.00		21'194.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400.00		2'300.00		2'236.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800.00		3'700.00		3'610.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'500.00		1'400.00		658.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00		1'320.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		500.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'200.00		2'200.00		2'245.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	400.00		400.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	800.00		700.00		782.55	
3130.01	Portokosten	2'400.00		2'900.00		2'349.35	
3130.02	Kommunikation	1'000.00		1'000.00		1'087.50	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	6'600.00		6'500.00		6'596.70	
3134.01	Versicherungsprämien	200.00		200.00		250.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	3'000.00		3'000.00		3'099.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	13'500.00		12'500.00		13'640.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			100.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'500.00		3'400.00		3'458.10
4611.01	Entschädigungen von Kanton		60'000.00		58'000.00		61'082.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		58'000.00		53'000.00		53'882.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**2'776'000.00**		**2'771'000.00**		**2'689'527.00**	
	Nettoaufwand		2'776'000.00		2'771'000.00		2'689'527.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**2'776'000.00**		**2'771'000.00**		**2'689'527.00**	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'776'000.00		2'771'000.00		2'689'527.00	
533	**Leistungen an Pensionierte**	**62'700.00**		**67'900.00**		**79'826.00**	
	Nettoaufwand		62'700.00		67'900.00		79'826.00
5330	**Leistungen an Pensionierte**	**62'700.00**		**67'900.00**		**79'826.00**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3064.01	Ueberbrückungsrenten	62'700.00		67'900.00		79'826.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**12'300.00**		**12'300.00**		**8'263.55**	
	Nettoaufwand		12'300.00		12'300.00		8'263.55
5350	**Leistungen an das Alter**	**12'300.00**		**12'300.00**		**8'263.55**	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000.00		3'000.00		27.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9'300.00		9'300.00		8'235.60	
54	**Familie und Jugend**	**1'509'600.00**	**1'147'400.00**	**1'538'400.00**	**1'083'400.00**	**1'449'528.45**	**1'110'870.49**
	Nettoaufwand		362'200.00		455'000.00		338'657.96
541	**Familienzulagen**	**58'000.00**		**69'000.00**		**64'200.00**	
	Nettoaufwand		58'000.00		69'000.00		64'200.00
5410	**Familienzulagen**	**58'000.00**		**69'000.00**		**64'200.00**	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	58'000.00		69'000.00		64'200.00	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**258'000.00**	**213'000.00**	**310'000.00**	**213'000.00**	**236'361.10**	**238'444.83**
	Nettoaufwand		45'000.00		97'000.00		
	Nettoertrag					2'083.73	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**258'000.00**	**213'000.00**	**310'000.00**	**213'000.00**	**236'361.10**	**238'444.83**
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	8'000.00		10'000.00		4'513.10	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	250'000.00		300'000.00		231'848.00	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		3'000.00		3'000.00		5'805.75
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		210'000.00		210'000.00		232'639.08
544	**Jugendschutz**	**313'600.00**	**226'400.00**	**319'400.00**	**198'400.00**	**305'543.20**	**194'484.66**
	Nettoaufwand		87'200.00		121'000.00		111'058.54
5440	**Jugendschutz allgemein**	**8'000.00**		**10'000.00**		**7'274.00**	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		10'000.00		7'274.00	
5444	**Offene Kinder- und Jugendarbeit**	**305'600.00**	**226'400.00**	**309'400.00**	**198'400.00**	**298'269.20**	**194'484.66**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	182'600.00		178'000.00		180'124.95	
3010.02	Löhne Praktikanten	19'500.00		19'500.00		16'664.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000.00		12'800.00		12'699.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'800.00		15'000.00		14'226.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'953.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'200.00		3'200.00		3'148.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'100.00		517.05	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		3'000.00		1'220.00	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		720.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		810.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'200.00		1'200.00		640.60	
3113.01	Anschaffung IT-Hardware					903.00	
3130.01	Portokosten	300.00		300.00		300.00	
3130.02	Kommunikation	2'300.00		2'500.00		2'309.25	
3130.09	Projekte und Anlässe	21'400.00		21'400.00		21'739.40	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		453.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	900.00		900.00		417.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00		200.00		823.60	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	37'000.00		43'300.00		36'384.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		700.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'200.00		2'200.00		2'212.90	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		400.00		400.00		320.00
4632.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		216'000.00		188'000.00		184'164.66
545	**Leistungen an Familien**	**880'000.00**	**708'000.00**	**840'000.00**	**672'000.00**	**843'424.15**	**677'941.00**
	Nettoaufwand		172'000.00		168'000.00		165'483.15
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**880'000.00**	**708'000.00**	**840'000.00**	**672'000.00**	**842'810.80**	**677'941.00**
3637.01	Beiträge an private Haushalte	880'000.00		840'000.00		842'810.80	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		708'000.00		672'000.00		677'941.00
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**					**613.35**	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					613.35	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**24'942'200.00**	**18'241'400.00**	**24'792'800.00**	**18'000'800.00**	**24'071'818.21**	**18'017'152.88**
	Nettoaufwand		6'700'800.00		6'792'000.00		6'054'665.33
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**13'747'000.00**	**5'570'000.00**	**13'747'000.00**	**4'770'000.00**	**13'787'060.95**	**5'793'131.58**
	Nettoaufwand		8'177'000.00		8'977'000.00		7'993'929.37
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**13'717'000.00**	**5'570'000.00**	**13'717'000.00**	**4'770'000.00**	**13'771'028.05**	**5'793'131.58**
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00		3'074.70	
3136.01	Honorare für privatärztliche Tätigkeit	15'000.00		15'000.00		14'731.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.01	Beiträge an private Haushalte	13'700'000.00		13'700'000.00		13'753'222.15	
4260.02	Rückerstattungen Unterstützungen		70'000.00		70'000.00		108'567.55
4260.03	Uebrige Erträge Unterstützungen		4'300'000.00		3'600'000.00		4'521'322.69
4611.01	Entschädigungen von Kanton		1'200'000.00		1'100'000.00		1'163'241.34
5721	**Freiwillige wirtschaftliche Hilfe**	**30'000.00**		**30'000.00**		**16'032.90**	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	30'000.00		30'000.00		16'032.90	
579	**Sozialhilfe**	**11'195'200.00**	**12'671'400.00**	**11'045'800.00**	**13'230'800.00**	**10'284'757.26**	**12'224'021.30**
	Nettoertrag	1'476'200.00		2'185'000.00		1'939'264.04	
5796	**Regionaler Sozialdienst**	**1'695'600.00**	**1'695'600.00**	**1'558'700.00**	**1'558'700.00**	**1'516'873.85**	**1'516'873.85**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'387'200.00		1'273'500.00		1'247'274.70	
3010.02	Löhne Praktikanten	32'500.00		32'500.00		32'335.60	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-10'000.00		-5'000.00			
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	11'100.00		8'800.00		9'414.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	91'000.00		84'400.00		82'572.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	111'200.00		108'300.00		98'718.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'000.00		13'000.00		12'204.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'500.00		20'900.00		20'474.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'600.00		8'000.00		3'564.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	25'000.00		12'000.00		5'250.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		2'531.00	
3130.02	Kommunikation	500.00		300.00		567.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'500.00		1'966.85	
4260.01	Rückerstattungen von Dritten						12'882.20
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'695'600.00		1'558'700.00		1'503'991.65
5797	**Sekretariat Sozialkommission**	**131'400.00**		**150'200.00**		**160'713.45**	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	8'700.00		8'700.00		5'475.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	92'000.00		105'700.00		122'438.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'000.00		6'800.00		7'814.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	9'000.00		12'500.00		14'379.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		1'000.00		1'104.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400.00		1'700.00		1'959.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		700.00		286.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	300.00		300.00			
3130.01	Portokosten	1'000.00		1'000.00		1'136.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kommunikation	500.00		800.00		535.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	6'000.00		6'000.00		2'349.70	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'900.00		2'900.00		2'734.10	
5798	**Sekretariat RSB Belp**	**1'185'200.00**	**1'021'800.00**	**1'057'900.00**	**961'100.00**	**1'077'006.95**	**992'592.15**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		525.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	648'600.00		555'900.00		605'932.95	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-5'000.00				-6'728.90	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'500.00		1'500.00		1'811.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	41'500.00		35'900.00		38'712.95	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	37'500.00		35'600.00		31'697.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'400.00		5'500.00		5'771.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'300.00		8'900.00		9'607.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'000.00		3'500.00		1'801.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		3'000.00		740.00	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		958.50	
3099.01	Uebriger Personalaufwand					2'967.25	
3100.01	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		2'555.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		9'500.00		13'304.70	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	2'400.00		2'400.00		4'463.10	
3130.01	Portokosten	15'000.00		17'000.00		13'743.20	
3130.02	Kommunikation	5'000.00		5'000.00		4'897.50	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	20'000.00		1'000.00			
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	54'000.00		52'000.00		52'986.15	
3134.01	Versicherungsprämien	3'700.00		3'700.00		3'750.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		3'023.15	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	77'000.00		70'000.00		69'076.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	49'500.00		49'500.00		49'500.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		4'500.00		1'336.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'600.00		14'600.00		14'687.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	131'000.00		128'200.00		128'016.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	25'000.00		25'000.00		21'870.00	
3950.01	Interne Verrechnung von Abschreibungen	19'000.00		20'000.00			
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		1'000.00		7'988.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		63'100.00		1'000.00		-11'015.45
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		957'700.00		959'100.00		995'619.35
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**8'183'000.00**	**9'954'000.00**	**8'279'000.00**	**10'711'000.00**	**7'530'163.01**	**9'714'555.30**

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigung an Kanton	6'451'000.00		6'635'000.00		5'871'791.50	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'732'000.00		1'644'000.00		1'658'371.51	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		9'954'000.00		10'711'000.00		9'714'555.30
59	**Hilfsaktionen Sozialhilfe**	**20'000.00**		**20'000.00**		**20'000.00**	
	Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		20'000.00
592	**Hilfsaktionen im Inland**	**10'000.00**		**10'000.00**		**15'000.00**	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		15'000.00
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**10'000.00**		**10'000.00**		**15'000.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000.00		10'000.00		15'000.00	
593	**Hilfsaktionen im Ausland**	**10'000.00**		**10'000.00**		**5'000.00**	
	Nettoaufwand		10'000.00		10'000.00		5'000.00
5930	**Hilfsaktionen im Ausland**	**10'000.00**		**10'000.00**		**5'000.00**	
3638.01	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
6	**Verkehr**	**3'632'200.00**	**764'500.00**	**3'674'100.00**	**763'000.00**	**3'219'394.22**	**752'441.12**
	Nettoaufwand		2'867'700.00		2'911'100.00		2'466'953.10
61	**Strassenverkehr**	**2'159'700.00**	**674'500.00**	**2'084'800.00**	**673'000.00**	**2'025'697.57**	**670'706.12**
	Nettoaufwand		1'485'200.00		1'411'800.00		1'354'991.45
615	**Gemeindestrassen**	**2'159'700.00**	**674'500.00**	**2'084'800.00**	**673'000.00**	**2'025'697.57**	**670'706.12**
	Nettoaufwand		1'485'200.00		1'411'800.00		1'354'991.45
6150	**Gemeindestrassen**	**1'888'200.00**	**403'000.00**	**1'811'300.00**	**399'500.00**	**1'762'027.65**	**407'036.20**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	778'600.00		757'400.00		776'479.90	
3010.09	Taggelder Versicherungen, EO	-2'000.00		-2'000.00		-5'311.30	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'200.00		6'200.00		6'216.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50'100.00		49'000.00		49'903.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'300.00		62'900.00		63'957.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'200.00		13'500.00		16'109.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	12'400.00		12'100.00		12'373.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900.00		4'700.00		2'119.70	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'000.00		22'500.00		3'530.90	
3091.01	Personalwerbung	500.00		1'000.00		807.75	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		152.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	134'000.00		119'500.00		112'198.25	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		200.00		16.00	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'100.00		15'900.00		14'007.30	
3112.01	Dienstkleider	7'000.00		6'500.00		7'176.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	22'000.00		13'000.00		19'040.80	
3130.02	Kommunikation	2'500.00		2'400.00		3'062.25	
3130.05	Dienstleistungen Energie Belp AG	110'000.00		80'000.00		94'329.95	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'000.00		11'000.00		5'707.05	
3134.01	Versicherungsprämien	16'000.00		15'000.00		16'441.25	
3137.01	Steuern und Abgaben	12'000.00		12'000.00		11'984.20	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	310'000.00		310'000.00		262'163.95	
3141.02	Winterdienst	57'000.00		57'000.00		64'130.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10'000.00		18'000.00		3'623.30	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		40'000.00		65'403.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200.00		3'500.00		3'159.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3190.01	Schadenersatzleistungen					796.75	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	164'100.00		165'000.00		142'405.30	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'000.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	14'000.00		14'000.00		10'042.70	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		127'500.00		157'500.00		132'129.60
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		1'000.00		3'000.00		630.85
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'000.00		2'000.00		7'115.75
4612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser		112'000.00		83'000.00		109'280.00
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		105'000.00		99'000.00		106'240.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		55'500.00		55'000.00		51'640.00
6155	**Parkplätze**	**210'000.00**	**210'000.00**	**210'300.00**	**210'300.00**	**207'219.31**	**207'219.31**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'500.00		8'300.00		8'212.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	300.00		300.00		300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00		500.00		529.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	500.00		500.00		503.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		182.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		131.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		50.70	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		2'528.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		3'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	8'000.00		35'000.00		37'025.25	
3130.02	Kommunikation	200.00		200.00		149.95	
3130.03	Post- und Bankspesen	1'500.00		300.00		1'929.72	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.07	Dienstleistungen Dritter	38'000.00		37'500.00		35'241.65	
3134.01	Versicherungsprämien	200.00		200.00		203.35	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	17'000.00		17'000.00		17'075.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		16'000.00		18'491.35	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400.00		400.00		409.25	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'000.00		14'000.00		13'957.80	
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierung EK	46'000.00		20'000.00		11'887.53	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'500.00		24'200.00		28'409.96	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen				300.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		210'000.00		210'000.00		207'219.31
6156	**Parkplätze Giessenbad**	**61'500.00**	**61'500.00**	**63'200.00**	**63'200.00**	**56'450.61**	**56'450.61**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000.00		12'800.00		12'781.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen					450.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	800.00		800.00		824.40	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'300.00		1'300.00		1'266.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		282.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		204.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		79.90	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		526.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		1'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		5'000.00			
3130.02	Kommunikation	100.00		100.00		22.50	
3130.03	Post- und Bankspesen	400.00		600.00		226.41	
3130.07	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		15'000.00		6'542.75	
3134.01	Versicherungsprämien	100.00		100.00		50.85	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	7'500.00		7'500.00		9'826.85	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	15'000.00		12'500.00		18'365.05	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'000.00		35'000.00		21'429.20
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		6'000.00		4'000.00		6'611.45
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		20'500.00		24'200.00		28'409.96
62	**Oeffentlicher Verkehr**	**1'472'500.00**	**90'000.00**	**1'589'300.00**	**90'000.00**	**1'193'696.65**	**81'735.00**
	Nettoaufwand		1'382'500.00		1'499'300.00		1'111'961.65
622	**Regionalverkehr**			**5'000.00**		**7'247.10**	
	Nettoaufwand				5'000.00		7'247.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	**Regionalverkehr**			**5'000.00**		**7'247.10**	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			5'000.00		7'247.10	
623	**Agglomerationsverkehr**	**77'000.00**		**177'000.00**		**1'500.00**	
	Nettoaufwand		77'000.00		177'000.00		1'500.00
6230	**Agglomerationsverkehr**	**77'000.00**		**177'000.00**		**1'500.00**	
3130.09	Projekte und Anlässe	75'000.00		175'000.00			
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
629	**Oeffentlicher Verkehr**	**1'395'500.00**	**90'000.00**	**1'407'300.00**	**90'000.00**	**1'184'949.55**	**81'735.00**
	Nettoaufwand		1'305'500.00		1'317'300.00		1'103'214.55
6290	**Oeffentlicher Verkehr**	**105'500.00**	**90'000.00**	**106'300.00**	**90'000.00**	**106'385.55**	**81'735.00**
3130.08	Gebühren für Dritte	84'000.00		84'000.00		84'091.00	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00		2'300.00		914.90	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		2'000.00		3'379.65	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
4250.01	Verkäufe		90'000.00		90'000.00		81'735.00
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**1'290'000.00**		**1'301'000.00**		**1'078'564.00**	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'290'000.00		1'301'000.00		1'078'564.00	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**4'999'400.00**	**4'095'500.00**	**5'036'600.00**	**4'120'100.00**	**4'912'657.05**	**3'782'161.85**
	Nettoaufwand		903'900.00		916'500.00		1'130'495.20
72	**Abwasserentsorgung**	**2'669'000.00**	**2'669'000.00**	**2'682'500.00**	**2'682'500.00**	**2'387'958.80**	**2'387'958.80**
720	**Abwasserentsorgung**	**2'669'000.00**	**2'669'000.00**	**2'682'500.00**	**2'682'500.00**	**2'387'958.80**	**2'387'958.80**
7201	**Abwasserentsorgung**	**2'669'000.00**	**2'669'000.00**	**2'682'500.00**	**2'682'500.00**	**2'387'958.80**	**2'387'958.80**
3010.72	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	99'400.00		96'800.00		96'275.40	
3050.72	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	6'400.00		6'300.00		6'212.70	
3052.72	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'300.00		10'300.00		9'999.60	
3053.72	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'800.00		1'700.00		2'132.00	
3054.72	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'600.00		1'500.00		1'540.50	
3055.72	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		600.00		601.90	
3101.72	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15'500.00		15'500.00		13'041.60	
3102.72	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.72	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		11'224.70	
3130.70	Portokosten	1'000.00		1'000.00		766.00	
3130.71	Betreibungs- und Inkassokosten	200.00		500.00		90.15	
3130.72	Dienstleistungen Energie Belp AG	70'000.00		19'000.00		68'729.35	
3130.79	Kommunikation	200.00		100.00		150.00	
3132.72	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	10'000.00		10'000.00		350.00	
3134.72	Versicherungsprämien	1'500.00		2'000.00		1'460.60	
3137.72	Steuern und Abgaben	400.00		400.00		400.75	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten Abwasser werterhaltend	279'000.00		279'000.00		126'099.40	
3143.72	Unterhalt Tiefbauten Abwasser	38'000.00		38'000.00		29'269.30	
3151.72	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'000.00		20'000.00		15'145.20	
3158.72	Unterhalt immaterielle Anlagen Abwasser (Software)			500.00			
3169.72	Benutzung externe Abwasserleitungen	3'000.00		3'000.00			
3181.72	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		500.00		52.00	
3300.72	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abwasser	73'000.00		63'700.00		50'746.70	
3510.10	Einlagen in Werterhaltung nach Wiederbeschaffungswert	445'000.00		459'000.00		442'769.00	
3510.50	Einlagen in Werterhaltung aus Anschlussgebühren	200'000.00		200'000.00		221'943.00	
3612.02	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abwasser	188'000.00		276'600.00		183'000.00	
3632.72	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'202'400.00		1'175'000.00		1'105'958.95	
4240.52	Anschlussgebühren		200'000.00		200'000.00		221'943.00
4240.72	Benützungsgebühren		1'820'000.00		1'800'000.00		1'819'419.27
4260.72	Rückerstattungen von Dritten				100.00		
4510.72	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		352'000.00		342'700.00		176'846.10
9011.72	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		297'000.00		339'700.00		169'750.43
73	**Abfall**	**1'399'000.00**	**1'399'000.00**	**1'410'100.00**	**1'410'100.00**	**1'367'627.25**	**1'367'627.25**
730	**Abfall**	**1'399'000.00**	**1'399'000.00**	**1'410'100.00**	**1'410'100.00**	**1'367'627.25**	**1'367'627.25**
7300	**Tierkörperbeseitigung**	**48'000.00**	**48'000.00**	**44'900.00**	**44'900.00**	**44'571.50**	**44'571.50**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'000.00		10'000.00		9'622.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		21.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'700.00		3'600.00		4'550.40	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	100.00		100.00		54.95	
3134.01	Versicherungsprämien	300.00		300.00		309.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		374.80	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					265.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	25'000.00		23'000.00		24'933.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		4'440.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		40'000.00		33'000.00		41'072.45
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		500.00		500.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		3'000.00		4'400.00		1'838.80
4612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall		4'500.00		5'000.00		1'660.25
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten				2'000.00		
7301	**Abfallentsorgung**	**1'351'000.00**	**1'351'000.00**	**1'365'200.00**	**1'365'200.00**	**1'323'055.75**	**1'323'055.75**
3010.73	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'000.00		16'000.00		15'828.75	
3050.73	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	600.00		800.00			
3053.73	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		500.00		143.10	
3054.73	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		300.00			
3102.73	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		4'567.55	
3111.73	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'000.00		16'000.00		11'906.55	
3118.73	Immaterielle Anlagen Abfall (Software)			2'600.00			
3130.73	Abfuhr- und Beseitigungskosten	721'200.00		741'900.00		695'631.80	
3130.74	Grüne Abfuhr	328'100.00		324'100.00		318'610.45	
3130.75	Dienstleistungen Energie Belp AG	13'000.00		19'500.00		12'630.15	
3130.76	Dienstleistungen Dritter	3'700.00		3'700.00		4'320.00	
3130.77	Betreibungs- und Inkassokosten	500.00		500.00		229.55	
3130.78	Portokosten	1'000.00		1'000.00		766.00	
3132.73	Honorare externe Berater, Gutacher, Fachexperten etc.	3'000.00		3'000.00			
3134.73	Versicherungsprämien	500.00		500.00		500.00	
3137.73	Steuern und Abgaben	200.00		200.00		244.25	
3143.73	Unterhalt Tiefbauten Abfall	6'000.00		6'000.00		1'950.00	
3158.73	Unterhalt immaterielle Anlagen Abfall (Software)	5'000.00		5'000.00		1'805.00	
3181.73	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		895.30	
3300.73	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV Abfall	12'700.00		24'100.00		10'738.55	
3612.03	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Abfall	212'700.00		189'000.00		208'593.25	
4240.73	Kehrichtabfuhrgebühren		1'060'300.00		1'038'200.00		1'096'962.75
4240.74	Grünabfuhrgebühren		165'000.00		160'000.00		172'120.65
4240.75	Dienstleistungserträge		500.00		500.00		
4250.73	Verkäufe		44'800.00		38'600.00		47'355.70
4260.73	Rückerstattungen von Dritten		6'000.00		6'000.00		6'616.65
4270.73	Bussen		400.00		400.00		
9010.73	Abschluss Spezialfinanzierung Ertragsüberschuss					33'695.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9011.73	Abschluss Spezialfinanzierung Aufwandüberschuss		74'000.00		121'500.00		
74	**Verbauungen**	**409'700.00**	**27'500.00**	**390'200.00**	**27'500.00**	**364'906.45**	**26'575.80**
	Nettoaufwand		382'200.00		362'700.00		338'330.65
741	**Gewässerverbauungen**	**409'700.00**	**27'500.00**	**390'200.00**	**27'500.00**	**364'906.45**	**26'575.80**
	Nettoaufwand		382'200.00		362'700.00		338'330.65
7410	**Gewässerverbauungen**	**409'700.00**	**27'500.00**	**390'200.00**	**27'500.00**	**364'906.45**	**26'575.80**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		2'600.00		3'224.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		29.15	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		202.50	
3134.01	Versicherungsprämien	500.00				841.50	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	194'000.00		194'000.00		181'932.70	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	31'100.00		28'000.00		20'370.95	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	180'500.00		165'000.00		158'305.00	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		25'000.00		25'000.00		25'710.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'500.00		2'500.00		865.60
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'100.00**		**22'100.00**		**16'563.75**	
	Nettoaufwand		22'100.00		22'100.00		16'563.75
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'100.00**		**22'100.00**		**16'563.75**	
	Nettoaufwand		22'100.00		22'100.00		16'563.75
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**22'100.00**		**22'100.00**		**16'563.75**	
3130.09	Projekte und Anlässe	8'500.00		8'500.00		2'963.75	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'600.00		13'600.00		13'600.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**2'600.00**					
	Nettoaufwand		2'600.00				
769	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**2'600.00**					
	Nettoaufwand		2'600.00				
7690	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**2'600.00**					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600.00					
77	**Uebriger Umweltschutz**	**297'900.00**		**298'900.00**		**294'945.75**	
	Nettoaufwand		297'900.00		298'900.00		294'945.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
771	**Friedhof und Bestattung**	**245'000.00**		**244'000.00**		**246'366.00**	
	Nettoaufwand		245'000.00		244'000.00		246'366.00
7716	**Regionale Friedhoforganisation**	**245'000.00**		**244'000.00**		**246'366.00**	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	234'000.00		234'000.00		234'080.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	11'000.00		10'000.00		12'286.00	
779	**Umweltschutz**	**52'900.00**		**54'900.00**		**48'579.75**	
	Nettoaufwand		52'900.00		54'900.00		48'579.75
7792	**Hundetoiletten**	**52'900.00**		**54'900.00**		**48'579.75**	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'900.00		4'900.00		5'059.75	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'000.00		47'000.00		43'520.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000.00			
79	**Raumordnung**	**199'100.00**		**232'800.00**		**480'655.05**	
	Nettoaufwand		199'100.00		232'800.00		480'655.05
790	**Raumordnung**	**199'100.00**		**232'800.00**		**480'655.05**	
	Nettoaufwand		199'100.00		232'800.00		480'655.05
7900	**Raumordnung allgemein**	**187'700.00**		**221'300.00**		**469'290.05**	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	10'000.00		7'000.00		12'150.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		179.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	51'000.00		40'000.00		45'247.10	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	78'200.00		125'800.00		103'304.40	
3321.90	Ausserplanm.Abschreibungen übr.immat.Anlagen					261'297.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	48'000.00		48'000.00		47'112.55	
7907	**Regionalkonferenzen**	**11'400.00**		**11'500.00**		**11'365.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	11'400.00		11'500.00		11'365.00	
8	**Volkswirtschaft**	**36'300.00**	**716'800.00**	**35'700.00**	**672'800.00**	**21'191.10**	**711'283.20**
	Nettoertrag	680'500.00		637'100.00		690'092.10	
81	**Landwirtschaft**	**3'800.00**	**300.00**	**5'900.00**	**2'300.00**	**3'491.95**	
	Nettoaufwand		3'500.00		3'600.00		3'491.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
811	**Verwaltung, Vollzug und Kontrolle**	**3'800.00**	**300.00**	**5'900.00**	**2'300.00**	**3'491.95**	
	Nettoaufwand		3'500.00		3'600.00		3'491.95
8111	**Landwirtschaft**	**3'500.00**		**5'600.00**	**2'000.00**	**3'263.35**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		5'000.00		3'008.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		6.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		500.00		247.90	
4611.01	Entschädigungen von Kanton				2'000.00		
8112	**Viehschauplatz**	**300.00**	**300.00**	**300.00**	**300.00**	**228.60**	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200.00		200.00		228.60	
4479.01	Uebrige Erträge Liegenschaften VV		300.00		300.00		
84	**Tourismus**	**600.00**		**300.00**			
	Nettoaufwand		600.00		300.00		
840	**Tourismus**	**600.00**		**300.00**			
	Nettoaufwand		600.00		300.00		
8406	**Regionaler Tourismus**	**600.00**		**300.00**			
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		300.00			
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**31'900.00**	**16'500.00**	**29'500.00**	**16'500.00**	**17'699.15**	**9'218.50**
	Nettoaufwand		15'400.00		13'000.00		8'480.65
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**31'900.00**	**16'500.00**	**29'500.00**	**16'500.00**	**17'699.15**	**9'218.50**
	Nettoaufwand		15'400.00		13'000.00		8'480.65
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**3'000.00**		**3'000.00**		**1'007.00**	
3130.07	Dienstleistungen Dritter					1'007.00	
3130.09	Projekte und Anlässe	3'000.00		3'000.00			
8501	**Marktwesen**	**28'900.00**	**16'500.00**	**26'500.00**	**16'500.00**	**16'692.15**	**9'218.50**
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen	7'500.00		7'500.00		5'225.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'500.00		3'500.00		3'492.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00		114.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		22.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		28.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		795.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Portokosten	500.00		500.00		187.85	
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	100.00		100.00			
3130.10	Märkte	14'000.00		11'500.00		6'825.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			100.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'000.00		14'000.00		7'800.50
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		2'500.00		2'500.00		50.00
4390.01	Spenden, Schenkungen						1'368.00
87	**Brennstoffe und Energie**		**700'000.00**		**654'000.00**		**702'064.70**
	Nettoertrag	700'000.00		654'000.00		702'064.70	
871	**Elektrizität**		**700'000.00**		**654'000.00**		**702'064.70**
	Nettoertrag	700'000.00		654'000.00		702'064.70	
8710	**Elektrizität allgemein**		**700'000.00**		**654'000.00**		**702'064.70**
4120.01	Konzessionen		690'000.00		641'000.00		692'420.65
4250.01	Verkäufe		10'000.00		13'000.00		9'644.05
9	**Finanzen und Steuern**	**6'940'900.00**	**34'843'900.00**	**5'692'500.00**	**33'472'100.00**	**7'082'739.96**	**33'215'703.90**
	Nettoertrag	27'903'000.00		27'779'600.00		26'132'963.94	
91	**Steuern**	**241'700.00**	**30'431'200.00**	**245'700.00**	**28'989'600.00**	**402'192.87**	**27'395'693.25**
	Nettoertrag	30'189'500.00		28'743'900.00		26'993'500.38	
910	**Steuern**	**241'700.00**	**30'431'200.00**	**245'700.00**	**28'989'600.00**	**402'192.87**	**27'395'693.25**
	Nettoertrag	30'189'500.00		28'743'900.00		26'993'500.38	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**230'000.00**	**26'831'000.00**	**230'000.00**	**25'371'000.00**	**379'610.50**	**24'075'249.70**
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					135'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	230'000.00		230'000.00		244'610.50	
4000.01	Einkommenssteuern		20'400'000.00		19'040'000.00		18'865'307.55
4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		30'000.00		15'000.00		29'476.95
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		580'000.00		580'000.00		458'887.05
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-490'000.00		-500'000.00		-371'077.10
4000.60	Pauschale Steueranrechnungen Natürliche Personen		-5'000.00		-5'000.00		-3'504.80
4001.01	Vermögenssteuern		2'060'000.00		1'820'000.00		1'993'280.30
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		110'000.00		110'000.00		110'056.60
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-100'000.00		-100'000.00		-102'374.75
4002.01	Quellensteuern		400'000.00		400'000.00		314'246.15
4002.10	Quellensteuern aus BGSA		10'000.00		5'000.00		6'442.75

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.01	Gewinnsteuern		3'650'000.00		4'000'000.00		3'091'987.55
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		540'000.00		550'000.00		430'887.35
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-440'000.00		-480'000.00		-389'517.70
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen Jur. Personen				-110'000.00		-326'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		50'000.00		10'000.00		-61'902.35
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		2'000.00		2'000.00		5'767.70
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		-1'000.00		-1'000.00		-1'569.70
4019.01	Holdingsteuern						-2'954.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		35'000.00		35'000.00		27'810.75
9101	**Sondersteuern**	**10'000.00**	**956'000.00**	**10'000.00**	**975'500.00**	**21'038.65**	**762'283.25**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	10'000.00		10'000.00		21'038.65	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		230.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		510'000.00		550'000.00		381'225.75
4022.10	Sonderveranlagung		440'000.00		420'000.00		380'827.50
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		500.00		
9102	**Liegenschaftssteuern**	**1'000.00**	**2'600'000.00**	**5'000.00**	**2'600'000.00**	**759.97**	**2'513'185.60**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		5'000.00		759.97	
4021.01	Liegenschaftssteuern		2'600'000.00		2'600'000.00		2'513'185.60
9103	**Hundetaxe**	**700.00**	**44'200.00**	**700.00**	**43'100.00**	**783.75**	**44'974.70**
3130.04	Betreibungs- und Inkassokosten	500.00		500.00		463.75	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		320.00	
4033.01	Hundetaxe		44'000.00		43'000.00		44'560.00
4260.01	Rückerstattungen von Dritten		200.00		100.00		414.70
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'174'000.00**	**196'300.00**	**3'321'000.00**	**189'300.00**	**2'983'190.00**	**206'588.00**
	Nettoaufwand		2'977'700.00		3'131'700.00		2'776'602.00
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'174'000.00**	**196'300.00**	**3'321'000.00**	**189'300.00**	**2'983'190.00**	**206'588.00**
	Nettoaufwand		2'977'700.00		3'131'700.00		2'776'602.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'174'000.00**	**196'300.00**	**3'321'000.00**	**189'300.00**	**2'983'190.00**	**206'588.00**
3621.60	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	2'122'000.00		2'127'000.00		2'091'436.00	
3622.70	Disparitätenabbau Gemeinden	1'052'000.00		1'194'000.00		891'754.00	
4621.60	Soziodemografischer Zuschuss		172'000.00		165'000.00		164'502.00
4621.90	Fonds für Sonderfälle Kompensation Einbussen Fusionen						17'786.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'300.00		24'300.00		24'300.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
95	**Ertragsanteile, übrige**		**255'000.00**		**215'000.00**		**231'876.80**
	Nettoertrag	255'000.00		215'000.00		231'876.80	
950	**Ertragsanteile, übrige**		**255'000.00**		**215'000.00**		**231'876.80**
	Nettoertrag	255'000.00		215'000.00		231'876.80	
9500	**Ertragsanteile, übrige**		**255'000.00**		**215'000.00**		**231'876.80**
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		75'000.00		35'000.00		70'711.05
4600.01	Anteil an Bundeserträgen		180'000.00		180'000.00		161'165.75
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**430'600.00**	**1'608'500.00**	**249'700.00**	**1'723'300.00**	**322'210.53**	**2'143'571.85**
	Nettoertrag	1'177'900.00		1'473'600.00		1'821'361.32	
961	**Zinsen**	**270'000.00**	**979'500.00**	**185'500.00**	**1'096'600.00**	**180'854.60**	**1'454'732.05**
	Nettoertrag	709'500.00		911'100.00		1'273'877.45	
9610	**Zinsen**	**270'000.00**	**979'500.00**	**185'500.00**	**1'096'600.00**	**180'854.60**	**1'454'732.05**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	9'000.00		8'500.00		10'244.85	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	237'000.00		153'500.00		146'800.00	
3409.01	Uebrige Passivzinsen	3'000.00		2'500.00		2'610.60	
3499.01	Vergütungszinsen	21'000.00		21'000.00		21'199.15	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		500.00		100.00		267.15
4401.01	Zinsen Forderungen		110'000.00		123'000.00		85'682.05
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'000.00		500.00		970.15
4420.01	Dividenden		5'500.00		5'500.00		5'827.20
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500.00		2'500.00		2'474.50
4463.01	Dividende auf AK Energie Belp AG		750'000.00		940'000.00		1'250'000.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		110'000.00		25'000.00		109'511.00
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**157'100.00**	**574'000.00**	**58'600.00**	**571'700.00**	**140'269.55**	**573'946.50**
	Nettoertrag	416'900.00		513'100.00		433'676.95	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**157'100.00**	**574'000.00**	**58'600.00**	**571'700.00**	**140'269.55**	**573'946.50**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'200.00		6'100.00		6'288.70	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen			100.00		9.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		400.00		405.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00		640.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		139.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		100.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		39.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		129.25	
3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		2'000.00			
3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00			
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'000.00		13'000.00		1'175.90	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		4'000.00		4'382.55	
3439.01	Uebriger Liegenschaftsaufwand FV	8'500.00		7'000.00		8'225.00	
3439.02	Pachtzinse Land FV	11'000.00		11'000.00		19'213.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000.00		10'000.00		15'386.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	85'000.00				84'133.00	
4430.01	Pacht-, Baurechts- und Mietzinse Liegenschaften FV		573'500.00		571'200.00		573'825.80
4439.01	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		500.00		500.00		120.70
969	**Finanzvermögen**	**3'500.00**	**55'000.00**	**5'600.00**	**55'000.00**	**1'086.38**	**114'893.30**
	Nettoertrag	51'500.00		49'400.00		113'806.92	
9690	**Finanzvermögen**	**3'500.00**	**55'000.00**	**5'600.00**	**55'000.00**	**1'086.38**	**114'893.30**
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen			1'000.00		-1'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		20.05	
3420.01	Brokergebühren	1'000.00		600.00		430.80	
3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen FV			500.00			
3499.01	Vergütungszinsen	2'000.00		3'000.00		1'543.33	
3499.02	Uebriger Finanzaufwand					92.20	
4290.01	Uebrige Entgelte		55'000.00		55'000.00		54'598.35
4440.01	Marktanpassung Wertschriften FV						47'919.95
4499.01	Uebriger Finanzertrag						12'375.00
97	**Rückverteilungen**		**4'000.00**		**6'000.00**		**2'384.00**
	Nettoertrag	4'000.00		6'000.00		2'384.00	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**4'000.00**		**6'000.00**		**2'384.00**
	Nettoertrag	4'000.00		6'000.00		2'384.00	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**4'000.00**		**6'000.00**		**2'384.00**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		4'000.00		6'000.00		2'384.00
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**3'094'600.00**	**2'348'900.00**	**1'876'100.00**	**2'348'900.00**	**3'375'146.56**	**3'235'590.00**
	Nettoaufwand		745'700.00				139'556.56
	Nettoertrag			472'800.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'612'800.00**		**1'876'100.00**		**543'904.85**	
	Nettoaufwand		2'612'800.00		1'876'100.00		543'904.85
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'612'800.00**		**1'876'100.00**		**543'904.85**	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	2'612'800.00		1'876'100.00		543'904.85	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**2'348'900.00**		**2'348'900.00**	**886'710.00**	**3'235'590.00**
	Nettoertrag	2'348'900.00		2'348'900.00		2'348'880.00	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**2'348'900.00**		**2'348'900.00**	**886'710.00**	**3'235'590.00**
3896.01	Einlage in Schwankungsreserve					886'710.00	
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'567'600.00		1'567'600.00		2'454'340.00
4898.01	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'300.00		781'300.00		781'250.00
999	**Abschluss**	**481'800.00**				**1'944'531.71**	
	Nettoaufwand		481'800.00				1'944'531.71
9990	**Abschluss**	**481'800.00**				**1'944'531.71**	
9000.01	Abschluss Allgemeiner Haushalt Ertragsüberschuss	481'800.00				1'944'531.71	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**67'677'700.00**	**67'677'700.00**	**65'989'500.00**	**65'989'500.00**	**64'713'021.24**	**64'713'021.24**
3	**Aufwand**	**67'195'900.00**		**65'989'500.00**		**62'734'794.03**	
30	**Personalaufwand**	**11'661'900.00**		**11'467'800.00**		**11'262'478.50**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**571'900.00**		**565'300.00**		**591'628.70**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	571'900.00		565'300.00		591'628.70	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**9'095'600.00**		**8'904'400.00**		**8'791'146.75**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'095'600.00		8'904'400.00		8'791'146.75	
304	**Zulagen**	**50'500.00**		**42'600.00**		**46'339.95**	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	50'500.00		42'600.00		46'339.95	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**1'561'800.00**		**1'567'400.00**		**1'561'515.85**	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	574'300.00		556'500.00		562'907.05	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	689'200.00		717'700.00		723'243.05	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	108'100.00		108'200.00		113'352.30	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	141'700.00		138'200.00		139'672.60	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	48'500.00		46'800.00		22'340.85	
306	**Arbeitgeberleistungen**	**62'700.00**		**67'900.00**		**79'826.00**	
3064	Ueberbrückungsrenten	62'700.00		67'900.00		79'826.00	
309	**Uebriger Personalaufwand**	**319'400.00**		**320'200.00**		**192'021.25**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	225'000.00		225'500.00		117'793.00	
3091	Personalwerbung	7'000.00		9'000.00		10'674.80	
3099	Uebriger Personalaufwand	87'400.00		85'700.00		63'553.45	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**9'261'200.00**		**9'059'300.00**		**8'325'924.40**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**1'313'200.00**		**1'236'400.00**		**1'149'844.10**	
3100	Büromaterial	23'400.00		24'000.00		26'053.15	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	369'000.00		342'400.00		292'296.90	
3102	Drucksachen, Publikationen	172'100.00		171'000.00		172'452.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	41'100.00		41'200.00		40'620.55	
3104	Lehrmittel	526'200.00		503'900.00		483'147.90	
3105	Lebensmittel	164'500.00		136'900.00		124'314.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106	Medizinisches Material	1'500.00		1'600.00		1'552.20	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	15'400.00		15'400.00		9'406.45	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**547'900.00**		**651'600.00**		**574'266.40**	
3110	Büromöbel und Geräte	136'100.00		142'200.00		196'403.90	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	206'600.00		361'900.00		241'878.25	
3112	Kleider, Wäsche	64'300.00		89'700.00		40'412.10	
3113	Hardware	140'900.00		55'200.00		92'836.05	
3118	Immateriellen Anlagen			2'600.00		2'736.10	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**787'200.00**		**629'800.00**		**642'185.90**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	787'200.00		629'800.00		642'185.90	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**2'840'500.00**		**3'010'400.00**		**2'593'408.97**	
3130	Dienstleistungen Dritter	2'244'200.00		2'386'200.00		2'004'934.27	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter			10'000.00		219.70	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	203'800.00		227'800.00		201'546.60	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	163'000.00		158'000.00		158'983.90	
3134	Sachversicherungsprämien	146'800.00		146'300.00		146'913.50	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	43'000.00		43'600.00		42'606.20	
3137	Steuern und Abgaben	39'700.00		38'500.00		38'204.80	
314	**Baulicher Unterhalt**	**1'781'000.00**		**1'621'100.00**		**1'415'913.65**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	259'000.00		205'500.00		242'854.45	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	367'000.00		367'000.00		326'294.05	
3142	Unterhalt Wasserbau	194'000.00		194'000.00		181'932.70	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	323'000.00		323'000.00		157'318.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	621'000.00		521'000.00		496'310.25	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	17'000.00		10'600.00		11'203.50	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**967'700.00**		**872'500.00**		**807'541.35**	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	33'400.00		37'000.00		29'147.15	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	403'700.00		397'200.00		380'174.80	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	18'800.00		18'500.00		8'570.60	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	511'800.00		419'800.00		389'648.80	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**459'200.00**		**463'300.00**		**450'869.45**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	456'200.00		460'300.00		450'869.45	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	3'000.00		3'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317	**Spesenentschädigungen**	**192'100.00**		**199'400.00**		**93'337.91**	
3170	Reisekosten und Spesen	29'200.00		35'100.00		20'782.95	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	162'900.00		164'300.00		72'554.96	
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**269'400.00**		**274'300.00**		**429'917.27**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen			1'000.00		134'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	269'400.00		273'300.00		295'917.27	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**103'000.00**		**100'500.00**		**168'639.40**	
3190	Schadenersatzleistungen					796.75	
3199	Uebriger Betriebsaufwand	103'000.00		100'500.00		167'842.65	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'715'900.00**		**1'631'000.00**		**1'696'893.75**	
330	**Sachanlagen VV**	**1'226'000.00**		**1'154'800.00**		**1'024'847.65**	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'226'000.00		1'154'800.00		1'024'847.65	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**489'900.00**		**476'200.00**		**672'046.10**	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	489'900.00		476'200.00		410'749.10	
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					261'297.00	
34	**Finanzaufwand**	**306'500.00**		**216'100.00**		**205'673.38**	
340	**Zinsaufwand**	**240'000.00**		**156'000.00**		**149'410.60**	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	237'000.00		153'500.00		146'800.00	
3409	Übrige Passivzinsen	3'000.00		2'500.00		2'610.60	
342	**Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten**	**1'000.00**		**600.00**		**430.80**	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	1'000.00		600.00		430.80	
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**42'500.00**		**35'000.00**		**32'997.30**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	18'000.00		13'000.00		1'175.90	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		4'000.00		4'382.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	19'500.00		18'000.00		27'438.85	
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**			**500.00**			
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV			500.00			
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**23'000.00**		**24'000.00**		**22'834.68**	
3499	Übriger Finanzaufwand	23'000.00		24'000.00		22'834.68	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**691'000.00**		**679'000.00**		**676'599.53**	
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**691'000.00**		**679'000.00**		**676'599.53**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	691'000.00		679'000.00		676'599.53	
36	**Transferaufwand**	**37'635'100.00**		**37'999'100.00**		**36'030'134.00**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**12'804'500.00**		**13'050'900.00**		**11'858'536.15**	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	11'159'000.00		11'231'000.00		10'274'123.95	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	1'645'500.00		1'819'900.00		1'584'412.20	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**3'174'000.00**		**3'321'000.00**		**2'983'190.00**	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	2'122'000.00		2'127'000.00		2'091'436.00	
3622	Finanz-u.Lastenausgl.a.Gde.u.Gde.verbände	1'052'000.00		1'194'000.00		891'754.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**21'656'600.00**		**21'627'200.00**		**21'188'407.85**	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	4'181'600.00		4'198'000.00		3'889'631.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'635'900.00		1'596'000.00		1'522'678.60	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	318'000.00		323'000.00		321'280.30	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	402'000.00		380'100.00		363'388.65	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	237'100.00		237'500.00		230'229.45	
3637	Beiträge an private Haushalte	14'872'000.00		14'882'600.00		14'856'199.85	
3638	Beiträge an das Ausland	10'000.00		10'000.00		5'000.00	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**2'612'800.00**		**1'876'100.00**		**1'430'614.85**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**	**2'612'800.00**		**1'876'100.00**		**1'430'614.85**	
3894	Einlagen in Finanzpolitische Reserven	2'612'800.00		1'876'100.00		543'904.85	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					886'710.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**3'311'500.00**		**3'061'100.00**		**3'106'475.62**	
390	**Material- und Warenbezüge**	**8'000.00**		**8'000.00**		**8'050.00**	
3900	Int.Verrechn.von Material- u.Warenbez.	8'000.00		8'000.00		8'050.00	
391	**Dienstleistungen**	**3'154'000.00**		**2'981'900.00**		**2'960'504.66**	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	3'154'000.00		2'981'900.00		2'960'504.66	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**20'500.00**		**26'200.00**		**28'409.96**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	20'500.00		26'200.00		28'409.96	
394	**Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand**	**110'000.00**		**25'000.00**		**109'511.00**	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	110'000.00		25'000.00		109'511.00	
395	**Planmässige u. ausserplmässige Abschreibungen**	**19'000.00**		**20'000.00**			
3950	Int.Verr.v.planm.u.ausserpl.Abschreibungen	19'000.00		20'000.00			
4	**Ertrag**		**67'306'700.00**		**65'528'300.00**		**64'543'270.81**
40	**Fiskalertrag**		**30'506'000.00**		**29'024'500.00**		**27'465'989.60**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**23'000'000.00**		**21'370'000.00**		**21'300'970.70**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		20'520'000.00		19'135'000.00		18'979'319.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		2'070'000.00		1'830'000.00		2'000'962.15
4002	Quellensteuern natürliche Personen		410'000.00		405'000.00		320'688.90
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**3'801'000.00**		**3'971'000.00**		**2'746'698.25**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		3'750'000.00		3'960'000.00		2'807'357.20
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		51'000.00		11'000.00		-57'704.35
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						-2'954.60
402	**Uebrige direkte Steuern**		**3'661'000.00**		**3'640'500.00**		**3'373'760.65**
4021	Grundsteuern		2'600'000.00		2'600'000.00		2'513'185.60
4022	Vermögensgewinnsteuern		950'000.00		970'000.00		762'053.25
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		75'000.00		35'000.00		70'711.05
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		36'000.00		35'500.00		27'810.75
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**44'000.00**		**43'000.00**		**44'560.00**
4033	Hundesteuer		44'000.00		43'000.00		44'560.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**690'000.00**		**641'000.00**		**692'420.65**
412	**Konzessionen**		**690'000.00**		**641'000.00**		**692'420.65**
4120	Konzessionen		690'000.00		641'000.00		692'420.65
42	**Entgelte**		**10'627'700.00**		**9'798'200.00**		**10'857'987.10**
420	**Ersatzabgaben**		**755'000.00**		**740'000.00**		**743'634.05**
4200	Ersatzabgaben		755'000.00		740'000.00		743'634.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**286'000.00**		**266'300.00**		**305'472.90**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		286'000.00		266'300.00		305'472.90
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**4'388'100.00**		**4'269'000.00**		**4'334'919.23**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4'388'100.00		4'269'000.00		4'334'919.23
425	**Erlös aus Verkäufen**		**148'900.00**		**146'700.00**		**156'163.75**
4250	Verkäufe		148'900.00		146'700.00		156'163.75
426	**Rückererstattungen**		**4'870'300.00**		**4'196'800.00**		**5'185'838.32**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'870'300.00		4'196'800.00		5'185'838.32
427	**Bussen**		**102'400.00**		**102'400.00**		**56'658.00**
4270	Bussen		102'400.00		102'400.00		56'658.00
429	**Uebrige Entgelte**		**77'000.00**		**77'000.00**		**75'300.85**
4290	Uebrige Entgelte		77'000.00		77'000.00		75'300.85
43	**Verschiedene Erträge**		**1'000.00**				**2'571.00**
439	**Uebriger Ertrag**		**1'000.00**				**2'571.00**
4390	Uebriger Ertrag		1'000.00				2'571.00
44	**Finanzertrag**		**2'212'200.00**		**2'348'100.00**		**2'651'359.30**
440	**Zinsertrag**		**111'500.00**		**123'600.00**		**86'919.35**
4400	Zinsen flüssige Mittel		500.00		100.00		267.15
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		110'000.00		123'000.00		85'682.05
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		1'000.00		500.00		970.15
442	**Beteiligungsertrag FV**		**5'500.00**		**5'500.00**		**5'827.20**
4420	Dividenden		5'500.00		5'500.00		5'827.20
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**574'000.00**		**571'700.00**		**573'946.50**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		573'500.00		571'200.00		573'825.80
4439	Uebriger Liegenschaftsertrag FV		500.00		500.00		120.70
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**47'919.95**
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						47'919.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	**Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV**		**2'500.00**		**2'500.00**		**2'474.50**
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		2'500.00		2'500.00		2'474.50
446	**Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen**		**750'000.00**		**940'000.00**		**1'250'000.00**
4463	Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form		750'000.00		940'000.00		1'250'000.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**768'700.00**		**704'800.00**		**671'896.80**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		439'400.00		437'400.00		420'007.20
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV		76'600.00		76'600.00		76'639.20
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		252'400.00		190'500.00		175'250.40
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		300.00		300.00		
449	**Uebriger Finanzertrag**						**12'375.00**
4499	Uebriger Finanzertrag						12'375.00
45	**Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**360'000.00**		**357'700.00**		**178'846.10**
450	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK**		**8'000.00**		**15'000.00**		**2'000.00**
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		8'000.00		15'000.00		2'000.00
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**352'000.00**		**342'700.00**		**176'846.10**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		352'000.00		342'700.00		176'846.10
46	**Transferertrag**		**17'249'400.00**		**17'948'800.00**		**16'352'031.44**
460	**Ertragsanteile**		**180'000.00**		**180'000.00**		**161'165.75**
4600	Anteil an Bundeserträgen		180'000.00		180'000.00		161'165.75
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**16'883'400.00**		**17'587'800.00**		**15'996'193.69**
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		13'600'600.00		14'254'500.00		13'140'984.19
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		3'092'800.00		3'143'300.00		2'656'180.50
4614	Entsch. von öffentlichen Unternehmungen		190'000.00		190'000.00		199'029.00
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**172'000.00**		**165'000.00**		**182'288.00**
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		172'000.00		165'000.00		182'288.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**10'000.00**		**10'000.00**		**10'000.00**
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		10'000.00		10'000.00		10'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
469	**Uebriger Transferertrag**		**4'000.00**		**6'000.00**		**2'384.00**
4699	Rückverteilungen		4'000.00		6'000.00		2'384.00
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**2'348'900.00**		**2'348'900.00**		**3'235'590.00**
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**2'348'900.00**		**2'348'900.00**		**3'235'590.00**
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		1'567'600.00		1'567'600.00		2'454'340.00
4898	Entnahmen übriges Eigenkapital		781'300.00		781'300.00		781'250.00
49	**Interne Verrechnungen**		**3'311'500.00**		**3'061'100.00**		**3'106'475.62**
490	**Material- und Warenbezüge**		**8'000.00**		**8'000.00**		**8'050.00**
4900	Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		8'000.00		8'000.00		8'050.00
491	**Dienstleistungen**		**3'154'000.00**		**2'981'900.00**		**2'960'504.66**
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		3'154'000.00		2'981'900.00		2'960'504.66
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**20'500.00**		**26'200.00**		**28'409.96**
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		20'500.00		26'200.00		28'409.96
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**110'000.00**		**25'000.00**		**109'511.00**
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		110'000.00		25'000.00		109'511.00
495	**Planmässige u. ausserplanässige Abschreibungen**		**19'000.00**		**20'000.00**		
4950	Int.Verr.v.planm.u.ausserplan.Abschreibungen		19'000.00		20'000.00		
9	**Abschlusskonten**	**481'800.00**	**371'000.00**	**461'200.00**		**1'978'227.21**	**169'750.43**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**481'800.00**	**371'000.00**	**461'200.00**		**1'978'227.21**	**169'750.43**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**481'800.00**	**371'000.00**	**461'200.00**		**1'978'227.21**	**169'750.43**
9000	Ertragsüberschuss	481'800.00				1'944'531.71	
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					33'695.50	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		371'000.00	461'200.00			169'750.43

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**INVESTITIONSRECHNUNG**	**10'659'000.00**	**10'659'000.00**	**10'935'000.00**	**10'935'000.00**	**7'637'040.65**	**7'637'040.65**
00	**Allgemeine Verwaltung**	**211'000.00**		**390'000.00**		**9'326.60**	
	Nettoausgaben		211'000.00		390'000.00		9'326.60
02	**Allgemeine Dienste**	**211'000.00**		**390'000.00**		**9'326.60**	
	Nettoausgaben		211'000.00		390'000.00		9'326.60
022	**Allgemeine Dienste**			**230'000.00**			
0220	**Allgemeine Dienste**			**230'000.00**			
5200.01	Ersatz Informatik Hardware			230'000.00			
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**211'000.00**		**160'000.00**		**9'326.60**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**30'000.00**		**160'000.00**		**9'326.60**	
5040.01	Sanierung Jugendhaus	30'000.00		40'000.00			
5060.01	Ersatz Gebäudeverkabelung Verwaltung (GNr.7549)			120'000.00		9'326.60	
0292	**Dorfzentrum**	**131'000.00**					
5040.01	Sanierung Wärmeverteilung Dorfzentrum	121'000.00					
5040.02	Sanierung Saalbau Dorfzentrum	10'000.00					
0293	**Schloss Belp**	**50'000.00**					
5040.02	Schloss Belp - Spielplatz und Umgebung	50'000.00					
1	**Oeffentliche Ordnung und Sicherheit**	**175'000.00**		**200'000.00**		**2'623'740.85**	**2'100'000.00**
	Nettoausgaben		175'000.00		200'000.00		523'740.85
15	**Feuerwehr**	**175'000.00**		**200'000.00**		**359'000.40**	
	Nettoausgaben		175'000.00		200'000.00		523'740.85
150	**Feuerwehr**	**175'000.00**		**200'000.00**		**359'000.40**	
1506	**Feuerwehr Regio Belp**	**175'000.00**		**200'000.00**		**359'000.40**	
5060.02	Pionierfahrzeug EEF 19 (GNr.6817)					359'000.40	
5060.03	ASF Atemschutzfahrzeug	88'000.00		200'000.00			
5060.04	Verkehrs-/Transportfahrzeug	87'000.00					

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
16	**Verteidigung**					**2'264'740.45**	**2'100'000.00**
	Nettoausgaben						523'740.85
162	**Zivile Verteidigung**					**2'264'740.45**	**2'100'000.00**
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**					**2'264'740.45**	**2'100'000.00**
5040.01	Sanierung Zivilschutzanlage Neumatt (GNr.979)					2'264'740.45	
6300.01	Bundesbeiträge						2'100'000.00
2	**Bildung**	**1'640'000.00**		**1'550'000.00**		**728'391.20**	**7'472.60**
	Nettoausgaben		1'640'000.00		1'550'000.00		720'918.60
21	**Obligatorische Schule**	**1'640'000.00**		**1'550'000.00**		**728'391.20**	**7'472.60**
	Nettoausgaben		1'640'000.00		1'550'000.00		720'918.60
217	**Schulliegenschaften**	**1'640'000.00**		**1'550'000.00**		**687'433.50**	**7'472.60**
2170	**Schulliegenschaften**	**1'640'000.00**		**1'550'000.00**		**687'433.50**	**7'472.60**
5040.01	Sanierung / Aufstockung Schulanlage Neumatt (GNr.5983)					47'495.45	
5040.07	Anpassungen / Erweiterung Schulanlage Dorf (GNr.7012)			800'000.00		76'980.25	
5040.08	Ersatzneubau Schulanlage Mühlematt (GNr.6897)	1'000'000.00		500'000.00		444'143.75	
5040.11	Neubau Lehrschwimmbecken (GNr.6993)			20'000.00		118'814.05	
5040.12	Sanierung KG Hühnerhubel I+II	490'000.00		230'000.00			
5040.13	Sanierung Turnhalle Schulanlage Dorf (GNr.7012)	100'000.00					
5040.14	Sanierung Schulanlage Dorf	50'000.00					
6140.03	Rückerstattungen Dritter Erweiterung Schulanlage Dorf						7'472.60
219	**Obligatorische Schule**					**40'957.70**	
2198	**Schule Belp**					**40'957.70**	
5200.02	ICT-Infrastruktur Schule Belp					40'957.70	
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**20'000.00**					
	Nettoausgaben		20'000.00				
34	**Sport und Freizeit**	**20'000.00**					
	Nettoausgaben		20'000.00				
341	**Sport**	**20'000.00**					

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3411	**Giessenbad**	**20'000.00**					
5040.01	Erneuerung Garderoben Giessenbad	20'000.00					
6	**Verkehr**	**1'707'000.00**		**868'000.00**		**786'068.45**	**139'719.50**
	Nettoausgaben		1'707'000.00		868'000.00		646'348.95
61	**Strassenverkehr**	**1'707'000.00**		**868'000.00**		**786'068.45**	**139'719.50**
	Nettoausgaben		1'707'000.00		868'000.00		646'348.95
615	**Gemeindestrassen**	**1'707'000.00**		**868'000.00**		**786'068.45**	**139'719.50**
6150	**Gemeindestrassen**	**1'707'000.00**		**868'000.00**		**786'068.45**	**139'719.50**
5010.02	Umsetzung Verkehrsrichtplan	30'000.00				21'443.05	
5010.09	Sanierung Eisselweg (* GNr.3289)					41'628.45	
5010.10	Sanierung Hühnerhubelstrasse (* GNr.3289)			50'000.00		189'044.85	
5010.11	Sanierung Gerbeweg (* GNr.3289)	40'000.00		40'000.00			
5010.12	Sanierung Einschlagweg (* GNr.3289)	37'000.00		49'000.00		42'778.60	
5010.13	Sanierung Gürbeweg (* GNr.3289)			84'000.00		120'102.50	
5010.15	Sanierung Schönmattweg (* GNr.3289)					227'836.50	
5010.17	Ersatz Rollmattbrücke	290'000.00		50'000.00			
5010.18	Ersatz Schützenfahrbrücke (GNr.6284)	200'000.00		50'000.00			
5010.19	Sanierung Kirchackerweg					143'234.50	
5010.20	Sanierung Muristrasse Süd (** GNr.6153)	530'000.00		530'000.00			
5010.24	Ersatz Schönmattsteg			15'000.00			
5010.25	Umsetzung BGK Bahnhof Belp	50'000.00					
5010.26	Öffentliche Beleuchtung: Umrüstung auf LED	270'000.00					
5060.01	Ersatz Werkhoffahrzeug MFH 2500	240'000.00					
5060.02	Ersatz Werkhoffahrzeug Meili VM 7000	10'000.00					
5060.03	Ersatz Werkhoffahrzeug Meili VM 1300	10'000.00					
6110.06	Beiträge Dritter Sanierung Schönmattweg						33'500.00
6110.08	Beiträge Dritter Sanierung Kirchackerweg						106'219.50
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**4'156'000.00**	**2'750'000.00**	**4'611'000.00**	**3'316'000.00**	**1'053'184.40**	**189'137.05**
	Nettoausgaben		1'406'000.00		1'295'000.00		864'047.35
72	**Abwasserentsorgung**	**866'000.00**		**695'000.00**		**432'897.15**	
	Nettoausgaben		866'000.00		695'000.00		864'047.35
720	**Abwasserentsorgung**	**866'000.00**		**695'000.00**		**432'897.15**	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201	**Abwasserentsorgung**	**866'000.00**		**695'000.00**		**432'897.15**	
5032.08	Rahmenkredit Fremdwasserreduktion	36'000.00		75'000.00		29'620.25	
5032.11	Kanalisation Eisselweg (* GNr.3289)					6'322.65	
5032.13	Kanalisation Gerbeweg (* GNr.3289)	20'000.00		20'000.00			
5032.14	Kanalisation Einschlagweg (* GNr.3289)					76'487.95	
5032.15	Kanalisation Gürbeweg (* GNr.3289)					85'152.60	
5032.17	Kanalisation Schönmattweg (* GNr.3289)					205'269.20	
5032.20	Sanierung Abwasserleitungen Belpberg	200'000.00		100'000.00			
5032.22	Kanalisation Kirchackerweg					30'044.50	
5032.24	Kanalisation Muristrasse Süd (** GNr.6153)	450'000.00		450'000.00			
5032.28	Abwassererschliessung Amtsschreibermatte			50'000.00			
5032.29	Umsetzung BGK Bahnhof Belp	50'000.00					
5032.30	Ersatz Pumpwerke Belpberg	60'000.00					
5292.01	Ueberarbeitung GEP Belp	50'000.00					
73	**Abfall**	**50'000.00**		**12'000.00**		**152'171.85**	
	Nettoausgaben		50'000.00		12'000.00		864'047.35
730	**Abfall**	**50'000.00**		**12'000.00**		**152'171.85**	
7301	**Abfallbeseitigung**	**50'000.00**		**12'000.00**		**152'171.85**	
5033.02	Sammelstelle 'Ahornweg' (GNr.6983)	50'000.00		12'000.00		152'171.85	
74	**Verbauungen**	**3'240'000.00**	**2'750'000.00**	**3'844'000.00**	**3'300'000.00**	**299'634.55**	**152'583.55**
	Nettoausgaben		490'000.00		544'000.00		864'047.35
741	**Gewässerverbauungen**	**3'240'000.00**	**2'750'000.00**	**3'844'000.00**	**3'300'000.00**	**299'634.55**	**152'583.55**
7410	**Gewässerverbauungen**	**3'240'000.00**	**2'750'000.00**	**3'844'000.00**	**3'300'000.00**	**299'634.55**	**152'583.55**
5020.02	Erschliessung Oelegraben (GNr.2812)					31'114.25	
5020.04	Offenlegung Seitengräben Heitern (GNr.3499)	2'305'000.00		2'889'000.00		84'828.65	
5020.05	Instandsetzung Aareufer, Bereich Fahrhubel					161'607.65	
5020.06	Offenlegung Greulenbach (GNr.6926)	580'000.00		600'000.00		22'084.00	
5020.07	Instandsetzung Oelegraben	55'000.00		55'000.00			
5020.08	Instandsetzung Aareufer	300'000.00		300'000.00			
6300.01	Bundesbeiträge Offenlegung Seitengräben Heitern		2'200'000.00		2'700'000.00		124'699.60
6300.02	Bundesbeiträge Offenlegung Greulenbach		500'000.00		510'000.00		
6310.01	Kantonsbeiträge Erschliessung Oelegraben						27'883.95
6320.02	Gemeindebeiträge Offenlegung Seitengräben Heitern		50'000.00		90'000.00		

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
79	**Raumordnung**			**60'000.00**	**16'000.00**	**168'480.85**	**36'553.50**
	Nettoausgaben				44'000.00		864'047.35
790	**Raumordnung**			**60'000.00**	**16'000.00**	**168'480.85**	**36'553.50**
7900	**Raumordnung**			**60'000.00**	**16'000.00**	**168'480.85**	**36'553.50**
5290.01	Ortsplanungsrevision 2020 (GNr.2546)			13'000.00		58'150.40	
5290.03	Verfügungen Planungsmehrwerte					110'330.45	
5290.06	Betriebs- und Gestaltungskonzept (BGK) Dorfplatz Belp			47'000.00			
6310.01	Kantonsbeiträge für Ortsplanungsrevision				16'000.00		36'553.50
9	**Finanzen und Steuern**	**2'750'000.00**	**7'909'000.00**	**3'316'000.00**	**7'619'000.00**	**2'436'329.15**	**5'200'711.50**
	Nettoeinnahmen	5'159'000.00		4'303'000.00		2'764'382.35	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**2'750'000.00**	**7'909'000.00**	**3'316'000.00**	**7'619'000.00**	**2'436'329.15**	**5'200'711.50**
	Nettoeinnahmen	5'159'000.00		4'303'000.00		2'764'382.35	
999	**Abschluss**	**2'750'000.00**	**7'909'000.00**	**3'316'000.00**	**7'619'000.00**	**2'436'329.15**	**5'200'711.50**
9990	**Abschluss**	**2'750'000.00**	**7'909'000.00**	**3'316'000.00**	**7'619'000.00**	**2'436'329.15**	**5'200'711.50**
5900.01	Passivierte Einnahmen	2'750'000.00		3'316'000.00		2'436'329.15	
6900.01	Aktivierte Ausgaben		7'909'000.00		7'619'000.00		5'200'711.50