

# Budget 2023

# Einwohnergemeinde Matten



November 2022



## Inhalt

<b>0</b>	<b>Das Wichtigste in Kürze</b> .....	<b>5</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>6</b>
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV).....	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV).....	6
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen .....	6
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	6
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>7</b>
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung	7
2.3	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	11
2.4	Investitionen	11
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>12</b>
3.1	Allgemeine Übersicht	12
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	12
3.2.1	Erfolgsrechnung .....	12
3.2.2	Investitionsrechnung .....	12
3.2.3	Finanzierungsergebnis / Selbstfinanzierung .....	13
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	13
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	14
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	14
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>15</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (mind. 2-stellige Kontenstufe)	15
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	16
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>17</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)	17
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>17</b>
6.1	Auswertung	17
6.2	Kommentare zur Auswertung	18
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290) .....	18
6.2.2	Vorfinanzierungen (Sachgruppe 293) .....	18
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, Sachgruppe 294).....	18
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296) .....	18
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299).....	18
<b>7</b>	<b>Antrag des Gemeinderates</b> .....	<b>19</b>

**Erfolgsrechnung** ..... 20 – 40

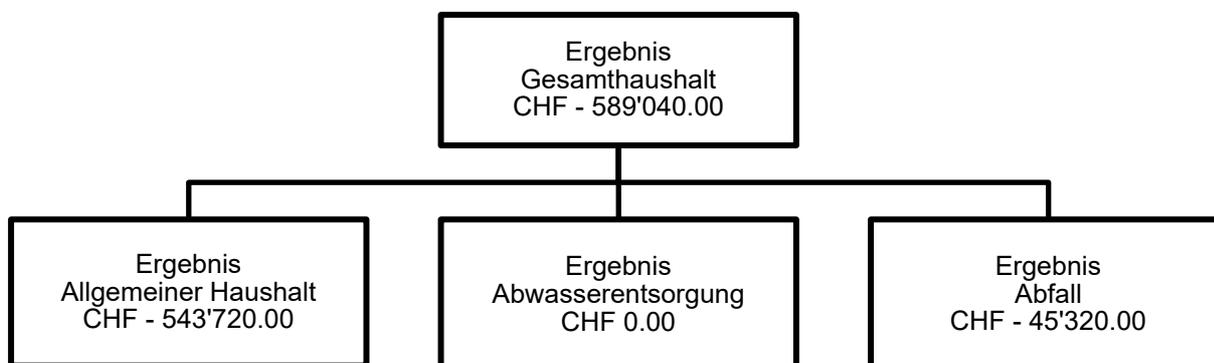
**Investitionsrechnung** ..... 41 - 43

## Vorbericht Budget 2023

---

### 0 Das Wichtigste in Kürze

- Das Budget basiert auf einer Steueranlage von 1.88 Einheiten für Steuern auf Einkommen und Vermögen der natürlichen und der juristischen Personen (unverändert).
- Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 589'040.00 ab.
- Das Budget schliesst im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) mit einem Aufwandüberschuss von CHF 543'720.00 ab und dieser wird dem Bilanzüberschuss belastet. Der Bilanzüberschuss beträgt per 1.1.2022 CHF 3.6 Mio. und somit kann dieser Aufwandüberschuss gedeckt werden.
- Es sind keine Einlagen in die finanzpolitische Reserve oder in die Spezialfinanzierung für Investitionen in Schule und Gemeindeverwaltung möglich.
- Bei den Investitionen sind die Sanierungen der Dusche und Garderobe Turnhalle Moos, des Daches der Turnhalle Chabismoos, des Werkhofes und der Brunnenleitung die grössten Posten. Die Planung des Neubaus des Doppelkindergartens und der Tagesschule sollte im kommenden Jahr begonnen werden.
- Der Unterhalt Strassen belastet auch das Budget 2023 stark, da diverse Sanierungen anstehen und solche werterhaltende Massnahmen der Erfolgsrechnung zu belasten sind.
- Die Gebühren für den Abfall bleiben unverändert und die Abwasserentsorgung wird an den Gemeindeverband Abwasser Region Interlaken abgetreten.



# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## 1.2 Abschreibungen

### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

**Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 6'030'757.66 wird innert 12 Jahren**, d.h. ab Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Die Abschreibungsdauer von 12 Jahren für das bestehende Verwaltungsvermögen ist an der Gemeindeversammlung vom 3. Dezember 2015 mit dem Budget genehmigt worden.

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

Das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser wird linear abgeschrieben, und zwar in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung. Das Verwaltungsvermögen beträgt CHF 3'562'422.20 und die Einlage betrug im Jahr 2015 CHF 574'290.00. Somit wird dieses Verwaltungsvermögen mit dem Betrage von CHF 116'690.00 im Jahr 2022 gänzlich abgeschrieben sein und die Abwasserentsorgung ist im Budget 2023 nicht mehr enthalten.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung von HRM2, werden die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (gemäss Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Die Investitionstätigkeit wirkt sich auf die planmässigen Abschreibungen aus und diese steigen jährlich an, da die Nutzungsdauer in der Regel mehr als 10 Jahre dauert (bei Strassen gar 40 Jahre).

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (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.

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen		- 543'720
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	674'600	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	704'930	
Differenz	- 30'330	
<b>Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)</b>		<b>0</b>
Ergebnis Budget		- 543'720

Da das Budget einen Aufwandüberschuss ausweist, sind keine zusätzlichen Abschreibungen notwendig. Somit ist auch keine Einlage in die Spezialfinanzierung «Vorfinanzierung von Investitionen in die Schulliegenschaften und in die Gemeindeverwaltung» möglich.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne **Investitionen kleiner als CHF 50'000.00** (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Das vorliegende Budget 2023 der Einwohnergemeinde Matten wurde nach dem Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 des Kantons Bern erstellt. Für die Erstellung des Budgets stand die Gemeindefinanzsoftware Sage 50 der DuMo Informatik & Scanning AG zur Verfügung.

Das Ergebnis ist die logische Folge von früher gefassten Beschlüssen und genehmigten Gesetzen. Das Budget ist zu einem grossen Teil ein Spiegelbild der aktuellen Politik, der Wirtschaftslage und der Wünsche der Stimmberechtigten.

Das Budget für das Jahr 2023 basiert auf folgenden Steueranlagen und Gebühren:

Gemeindesteueranlage	1.88 Einheiten (unverändert)
Liegenschaftssteuer	1.5 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
Hundetaxe	CHF 100.00 (unverändert)
Abfallgebühr	Grundgebühr: 90 % des Grundgebührentarifs (unverändert) Containergebühren Gewerbe pro kg CHF 0.30 exkl. MWST (Verrechnung nach Gewicht seit 2020) Sackgebühren und Marken für Sperrgutabfuhr gemäss Preisbildung AVAG AG (Abfallverwertung)

### 2.2 Erfolgsrechnung

Erläuterung zu den einzelnen Sachgruppen:

30 Personalaufwand	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	3'086'880.00	3'130'420.00	-43'540.00	3'007'638.80

Der Aufwand ist rund CHF 43'500.00 tiefer als im Budget 2022 berechnet. Teuerung und allfällige Lohnerhöhungen sind eingerechnet und die personellen Veränderungen wirken sich aus. Hauptgrund ist aber die Verlängerung der Krankentaggeldversicherung zu besseren Konditionen.

31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	2'770'150.00	2'694'320.00	75'830.00	2'641'927.69

Der Aufwand liegt um rund CHF 75'800.00 über dem Ergebnis des Budgetjahres 2022. Durch die steigenden Schülerzahlen sind Mehrkosten bei den Lehrmitteln und Lebensmitteln in der Tageschule eine Ursache. Zudem ist der Ersatz der Computer in der Verwaltung hier enthalten. Die steigenden Stromkosten sind soweit möglich im Budget berücksichtigt.

33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	704'930.00	871'790.00	-166'860.00	1'267'379.00

Die Abschreibungsberechnung für Neuinvestitionen ist aufgrund der neuen Gesetzgebung erfolgt. Das altrechtliche Verwaltungsvermögen (ohne Spezialfinanzierungen) wird bis im Jahre 2027 abgeschrieben. Der Abschreibungsbetrag ist mit den Vorjahren nicht mehr vergleichbar, da die Abwasserentsorgung durch die Abtretung nicht mehr enthalten ist.

34 Finanzaufwand	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	205'650.00	131'820.00	73'830.00	185'195.05

Der Zinsaufwand wird gemäss den gesetzlichen Bestimmungen dargestellt. Interne Verzinsungen für Spezialfinanzierungen werden in diesem Zusammenhang teilweise im Finanzaufwand erfasst. Das günstige Zinsniveau hat eine deutliche Senkung der Zinskosten ermöglicht. Der bauliche Unterhalt an den Liegenschaften Finanzvermögen wird auch hier erfasst.

Die Mehrkosten zu den Vorjahren begründen sich durch den vorgesehenen Ersatz der Heizung Kesslergasse 2 und 6 (Anschluss an Fernwärme) und den gestiegenen Heizölkosten.

35 Einlagen in Fonds- und Spezialfinanzierungen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	82'940.00	750'190.00	-667'250.00	772'449.30

Die Einlagen erfolgen gemäss den speziellen gesetzlichen Bestimmungen und betreffen nur noch das Legat Straubhaar, da die Abwasserentsorgung nicht mehr Aufgabe der Gemeinde sein wird. Eine spezielle Kommentierung erübrigt sich.

36 Transferaufwand	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	7'688'330.00	7'931'200.00	-242'870.00	8'701'331.48

Der Aufwand ist etwas tiefer als im Budgetjahr 2022 und gar rund CHF 1'013'000.00 tiefer als im Rechnungsjahr 2021. Einmalig ist im Jahre 2021 die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Infrastrukturaufgaben von CHF 1'157'379.00 verbucht worden.

Veränderungen im Vergleich zum Jahre 2021:

- Lastenausgleich Lehrergehälter	+ CHF	177'676.00
- Schulgelder an Kanton (Quarta)	- CHF	25'822.00
- Lastenausgleich Ergänzungsleistungen	+ CHF	34'758.00
- Betreuungsgutscheine (80 % werden rückvergütet)	- CHF	45'285.00
- Lastenausgleich Sozialhilfe	+ CHF	214'657.00
- Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	+ CHF	50'466.00

37 durchlaufende Beiträge	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	0.00	0.00	0.00	0.00

Keine Buchungen in dieser Sachgruppe.

38 Ausserordentlicher Aufwand	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	40'000.00	40'000.00	0.00	736'399.56

Die zwingenden zusätzlichen Abschreibungen bei einem Ertragsüberschuss werden hier verbucht und Einlagen in die Vorfinanzierungen gemäss den entsprechenden Reglementen. In den Jahren 2022 und 2023 ist nur eine Einlage in die Vorfinanzierung für Liegenschaften des Finanzvermögens vorgesehen.

39 Interne Verrechnungen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	295'390.00	306'380.00	-10'990.00	286'672.45

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

40 Fiskalertrag	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	10'210'100.00	10'270'600.00	-60'500.00	10'698'897.90

Grundlage für die Berechnungen bildet die Finanzplanungshilfe. Die Steuereinnahmen 2022 werden bei den Einkommenssteuern der natürlichen Personen weiter rückläufig sein. Deshalb ist das Budget entsprechend angepasst worden. Die anderen Steuerarten sind schwer voraussehbar und die budgetierten Beträge basieren auf den Erfahrungswerten der letzten Jahre.

Der gesamte Ertrag ist um rund CHF 60'000.00 tiefer budgetiert als im Vorjahr und gegenüber den Rechnungsjahren 2021 und 2020 ist ein Rückgang zu erwarten.

41 Regalien und Konzessionen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	74'000.00	71'500.00	2'500.00	71'418.91

Keine grosse Veränderung zum Budgetjahr 2022. Eine Kommentierung entfällt deshalb.

42 Entgelte	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	1'001'950.00	1'879'510.00	-877'560.00	1'945'095.21

Im Vergleich zum Budgetjahr 2022 sind die Gebührenerträge der Abwasserentsorgung nicht mehr enthalten und deshalb sind die Beträge nicht vergleichbar. Die restlichen Budgetposten der Entgelte weisen keine grossen Veränderungen auf.

43 Verschiedene Erträge	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	25'000.00	25'000.00	0.00	48'205.35

Das Budget entspricht dem Vorjahr. Im Jahre 2021 sind Gewinnanteile der Kitas angefallen.

44 Finanzertrag	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	521'490.00	507'330.00	14'160.00	501'521.05

Der Betrag setzt sich vor allem aus den Zinseinnahmen (Mieten und Pacht) zusammen und entspricht dem Vorjahr.

45 Entnahmen aus Fonds- und Spezialfinanzierungen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	65'000.00	256'600.00	-191'600.00	730'002.75

Die Entnahmen erfolgen gemäss den speziellen gesetzlichen Bestimmungen. Die Abnahme ist ebenfalls auf die Abtretung der Abwasserentsorgung zurückzuführen. Eine spezielle Kommentierung erübrigt sich.

46 Transferertrag	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	1'889'500.00	1'758'900.00	130'600.00	1'845'570.23

Der Ertrag entspricht den Vorjahren und beinhaltet hauptsächlich die Zahlungen aus dem Finanz- und Lastenausgleich. Gemäss Berechnung sollten diese Zahlungen wieder etwas ansteigen. Enthalten sind seit dem Jahre 2021 auch die Zahlungen des Kantons an die Betreuungsgutscheine, welche seit dem Jahre 2021 ausgegeben werden.

47 Durchlaufende Beiträge	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	0.00	0.00	0.00	0.00

Keine Buchungen in dieser Sachgruppe.

48 Ausserordentlicher Ertrag	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	202'800.00	170'360.00	32'440.00	1'525'864.80

Die Entnahmen aus den Spezialfinanzierungen gemäss den Reglementen (unter anderem Vorfinanzierung Investitionen in Schulliegenschaften und Gemeindeverwaltung und Liegenschaften Finanzvermögen Werterhalt) werden hier erfasst. Seit dem Jahre 2021 wird die Neubewertungsreserve aufgelöst (gesetzlich vorgeschrieben). Im Jahre 2021 ist die Entnahme aus der Spezialfinanzierung Infrastrukturaufgaben erfolgt, deshalb die grosse Abweichung zu den Budgets 2022 und 2023.

49 Interne Verrechnungen	Budget 2023	Budget 2022	Veränderung	Rechnung 2021
	295'390.00	306'380.00	-10'990.00	286'672.45

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

## 2.3 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	<b>Lastenausgleich</b>	<b>5'854'400.00</b>	<b>5'813'400.00</b>	<b>5'365'238.45</b>
2110.3611.01	Lehrergehälter Kindergarten	182'200.00	194'000.00	205'987.75
2120.3611.01	Lehrergehälter Primarstufe	598'200.00	582'500.00	542'950.75
2130.3611.01	Lehrergehälter Sekundarstufe	539'200.00	421'500.00	392'984.75
5799.3611.01	Sozialhilfe	2'296'000.00	2'350'000.00	2'081'342.20
9300.3621.60	Neue Aufgabenteilung	755'200.00	753'000.00	741'340.00
5320.3631.01	Ergänzungsleistungen (EL)	988'100.00	981'000.00	953'342.00
5410.3631.01	Familienzulagen	20'500.00	24'400.00	22'757.00
6291.3631.01	Öffentlicher Verkehr	475'000.00	507'000.00	424'534.00
	<b>Finanzausgleich</b>	<b>1'067'700.00</b>	<b>933'500.00</b>	<b>916'296.00</b>
9300.4621.50	Mindestausstattung	54'200.00	0.00	0.00
9300.4621.60	Soziodemografischer Zuschuss	65'000.00	63'500.00	62'551.00
9300.4622.70	Disparitätenabbau	948'500.00	870'000.00	853'745.00

Gegenüber der Jahresrechnung 2021 resultiert bei den Lastenverteilern Lehrergehälter, Sozialhilfe, Neue Aufgabenteilung, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen und öffentlicher Verkehr eine Mehrbelastung von CHF 489'160.00.

Im Jahre 2023 erhält Matten gemäss den Prognosen aus dem kantonalen Finanzausgleich einen Betrag von CHF 1'067'700.00.

Zusammengerechnet ergibt sich aus dem Finanz- und Lastenausgleich gegenüber dem Jahre 2021 eine Mehrbelastung von CHF 337'750.00.

## 2.4 Investitionen

Das Budget der Erfolgsrechnung ist durch die Gemeindeversammlung verbindlich zu genehmigen. Das Investitionsbudget dient dagegen lediglich der Information und benötigt keinen Beschluss der Gemeindeversammlung. Es handelt sich um eine Auflistung der vorgesehenen Ausgaben und Einnahmen mit mehrjähriger Nutzungsdauer ab CHF 50'000.00 und wird zur Berechnung der Abschreibungen und der Zinsen auf den mittel- und langfristigen Schulden benötigt.

Für die einzelnen Investitionsvorhaben sind dem zuständigen Organ (Gemeinderat oder Gemeindeversammlung) separate Kredite zu beantragen, soweit die entsprechenden Beschlüsse nicht bereits vorliegen. Damit ist gewährleistet, dass die zuständige Behörde zu sämtlichen Investitionen Stellung nehmen kann.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Allgemeiner Haushalt</b>			
Bruttoinvestitionen	694'000	917'000	719'887
Investitionseinnahmen	19'400	19'400	1'325'879
Nettoinvestitionen	674'600	897'600	- 605'992

<b>Gebührenfinanzierte Spezialfinanzierungen</b>			
Bruttoinvestitionen gebührenfinanzierte Anlagen	0	370'000	74'438
Investitionseinnahmen	0	0	0
Nettoinvestitionen	0	370'000	74'438

<b>Gesamtgemeinde</b>			
Total Bruttoinvestitionen	694'000	1'287'000	794'325
Total Nettoinvestitionen	674'600	1'267'600	- 531'554

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Sachgruppe		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	90	Fr.	-589'040.00	Fr.	-609'940.00	Fr.	54'255.32
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	900	Fr.	-543'720.00	Fr.	-511'230.00	Fr.	-
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (Abwasser und Abfall)	901	Fr.	-45'320.00	Fr.	-98'710.00	Fr.	54'255.32
Steuerertrag natürliche Personen	400	Fr.	8'216'100.00	Fr.	8'441'100.00	Fr.	8'290'673.10
Steuerertrag juristische Personen	401	Fr.	306'000.00	Fr.	245'500.00	Fr.	478'398.65
Liegenschaftssteuern	4021	Fr.	1'226'000.00	Fr.	1'170'000.00	Fr.	1'281'332.80
Nettoinvestitionen	5 ./ 6	Fr.	674'600.00	Fr.	1'267'600.00	Fr.	-531'553.94

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	- 14'333'230	- 15'377'920	- 16'390'726
Betrieblicher Ertrag	CHF	13'265'550	14'262'110	15'339'190
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>- 1'067'680</b>	<b>- 1'115'810</b>	<b>- 1'051'535</b>
Finanzaufwand	CHF	- 205'650	- 131'820	-185'195
Finanzertrag	CHF	521'490	507'330	501'521
<b>Ergebnis der Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>315'840</b>	<b>375'510</b>	<b>316'326</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>- 751'840</b>	<b>- 740'300</b>	<b>- 735'209</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	- 40'000	- 40'000	- 736'399
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	202'800	170'360	1'525'864
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>162'800</b>	<b>130'360</b>	<b>789'465</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>- 589'040</b>	<b>- 609'940</b>	<b>54'255</b>

**Kommentar:** Das Budget 2023 schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab, der sich hauptsächlich aus dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts begründen lässt.

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Aktivierete Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	- 694'000	- 1'287'000	- 794'325
Passivierete Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	19'400	19'400	1'325'879
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>- 674'600</b>	<b>- 1'267'600</b>	<b>531'554</b>

## 3.2.3 Finanzierungsergebnis / Selbstfinanzierung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		CHF	CHF	CHF
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-589'040.00	-609'940.00	54'255.32
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33 +	704'930.00	871'790.00	1'267'379.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	82'940.00	750'190.00	772'449.30
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	65'000.00	256'600.00	730'002.75
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigung Beteiligung Verwaltungsvermögen	365 +	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	0.00	22'300.00	16'637.00
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	40'000.00	40'000.00	736'399.56
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	202'800.00	170'360.00	1'525'864.80
Aufwertung Verwaltungsvermögen	4490 -	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>		<b>-28'970.00</b>	<b>647'380.00</b>	<b>591'252.63</b>

**Nettoinvestitionen**

Investitionsausgaben	690 +	694'000.00	1'287'000.00	794'324.99
Investitionseinnahmen	590 -	19'400.00	19'400.00	1'325'878.93
<b>Nettoinvestitionen</b>		<b>674'600.00</b>	<b>1'267'600.00</b>	<b>-531'553.94</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>		<b>-703'570.00</b>	<b>-620'220.00</b>	<b>1'122'806.57</b>

(+ Finanzierungüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

## 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	- 13'885'910	- 13'732'610	- 14'356'837
Betrieblicher Ertrag	CHF	12'865'050	12'717'710	13'253'843
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>- 1'020'860</b>	<b>- 1'014'900</b>	<b>- 1'102'994</b>
Finanzaufwand	CHF	- 205'650	- 131'820	- 185'195
Finanzertrag	CHF	519'990	505'130	498'723
<b>Ergebnis der Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>314'340</b>	<b>373'310</b>	<b>313'528</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>- 706'520</b>	<b>- 641'590</b>	<b>- 789'465</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	- 40'000	- 40'000	- 736'399
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	202'800	170'360	1'525'864
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>162'800</b>	<b>130'360</b>	<b>789'465</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>- 543'720</b>	<b>- 511'230</b>	<b>0</b>

**Kommentar:** Das Budget 2023 schliesst mit einem grossen Aufwandüberschuss ab. Die Auswirkungen der Corona-Krise sind soweit möglich berücksichtigt und neben höheren Kosten sind tiefere Steuererträge zu erwarten. Der Bilanzüberschuss von rund CHF 3.6 Mio. muss diesen Betrag decken.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF		- 1'190'890	- 1'611'656
Betrieblicher Ertrag	CHF		1'143'900	1'681'099
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>		<b>- 46'990</b>	<b>69'443</b>
Finanzaufwand	CHF			
Finanzertrag	CHF		600	398
<b>Ergebnis der Finanzierung</b>	<b>CHF</b>		<b>600</b>	<b>398</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>		<b>- 46'390</b>	<b>69'841</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF		0	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF		0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>		<b>- 46'390</b>	<b>69'841</b>

**Kommentar:** Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird im Jahre 2023 an den Gemeindeverband ARA abgetreten.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand	CHF	- 447'320	- 454'420	- 422'232
Betrieblicher Ertrag	CHF	400'500	400'500	404'247
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>CHF</b>	<b>- 46'820</b>	<b>- 53'920</b>	<b>- 17'985</b>
Finanzaufwand	CHF	0	0	0
Finanzertrag	CHF	1'500	1'600	2'399
<b>Ergebnis der Finanzierung</b>	<b>CHF</b>	<b>1'500</b>	<b>1'600</b>	<b>2'399</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>- 45'320</b>	<b>- 52'320</b>	<b>- 15'586</b>
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>CHF</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>CHF</b>	<b>- 45'320</b>	<b>- 52'320</b>	<b>- 15'586</b>

**Kommentar:** Durch die im Jahre 2016 erfolgte Senkung der Grundgebühren ist das Ergebnis negativ. Die Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung weist per 31.12.2022 einen Bestand von CHF 579'873.36 auf und dieser Bestand soll weiter verringert werden.

## 4 Erfolgsrechnung

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

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>14'874'270.00</b>		<b>15'856'120.00</b>		<b>17'598'993.33</b>	
30 Personalaufwand	3'086'880.00		3'130'420.00		3'007'638.80	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'770'150.00		2'694'320.00		2'641'927.69	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	704'930.00		871'790.00		1'267'379.00	
34 Finanzaufwand	205'650.00		131'820.00		185'195.05	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	82'940.00		750'190.00		772'449.30	
36 Transferaufwand	7'688'330.00		7'931'200.00		8'701'331.48	
38 Ausserordentlicher Aufwand	40'000.00		40'000.00		736'399.56	
39 Interne Verrechnungen	295'390.00		306'380.00		286'672.45	
<b>4 Ertrag</b>	<b>14'285'230.00</b>		<b>15'246'180.00</b>		<b>17'653'248.65</b>	
40 Fiskalertrag	10'210'100.00		10'270'600.00		10'698'897.90	
41 Regalien und Konzessionen	74'000.00		71'500.00		71'418.91	
42 Entgelte	1'001'950.00		1'879'510.00		1'945'095.21	
43 Verschiedene Erträge	25'000.00		25'000.00		48'205.35	
44 Finanzertrag	521'490.00		507'330.00		501'521.05	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	65'000.00		256'600.00		730'002.75	
46 Transferertrag	1'889'500.00		1'758'900.00		1'845'570.23	
48 Ausserordentlicher Ertrag	202'800.00		170'360.00		1'525'864.80	
49 Interne Verrechnungen	295'390.00		306'380.00		286'672.45	
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>589'040.00</b>		<b>609'940.00</b>		<b>69'841.89</b>	<b>15'586.57</b>
90 Abschluss Erfolgsrechnung	589'040.00		609'940.00		69'841.89	15'586.57
<b>Total</b>	<b>14'874'270.00</b>	<b>14'874'270.00</b>	<b>15'856'120.00</b>	<b>15'856'120.00</b>	<b>17'668'835.22</b>	<b>17'668'835.22</b>

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

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>						
Nettoaufwand	2'060'190.00	128'680.00	2'067'710.00	145'830.00	1'922'481.69	149'511.90
Nettoertrag		1'931'510.00		1'921'880.00		1'772'969.79
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>						
Nettoaufwand	520'540.00	301'730.00	503'070.00	231'930.00	561'265.20	302'461.89
Nettoertrag		2'188'10.00		2'71'140.00		2'588'03.31
<b>2 Bildung</b>						
Nettoaufwand	3'446'110.00	655'910.00	3'284'840.00	654'870.00	3'098'673.01	603'223.15
Nettoertrag		2'790'200.00		2'629'970.00		2'495'449.86
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>						
Nettoaufwand	648'360.00	25'000.00	617'610.00	21'200.00	556'499.00	30'214.65
Nettoertrag		623'360.00		596'410.00		526'284.35
<b>4 Gesundheit</b>						
Nettoaufwand	21'600.00		20'500.00		14'541.60	
Nettoertrag		21'600.00		20'500.00		14'541.60
<b>5 Soziale Sicherheit</b>						
Nettoaufwand	3'718'760.00	241'000.00	3'782'200.00	254'800.00	3'490'505.10	337'428.73
Nettoertrag		3'477'760.00		3'527'400.00		3'153'076.37
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>						
Nettoaufwand	1'754'040.00	460'980.00	1'765'080.00	468'270.00	1'786'063.78	451'870.20
Nettoertrag		1'293'060.00		1'296'810.00		1'334'193.58
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>						
Nettoaufwand	664'380.00	447'320.00	1'869'460.00	1'645'310.00	3'456'027.93	3'261'781.38
Nettoertrag		2'170'60.00		224'150.00		194'246.55
<b>8 Volkswirtschaft</b>						
Nettoaufwand	261'230.00	142'000.00	254'280.00	137'500.00	315'020.20	136'703.31
Nettoertrag		1'192'300.00		1'167'800.00		1'783'16.89
<b>9 Finanzen und Steuern</b>						
Nettoaufwand	1'779'060.00	12'471'650.00	1'691'370.00	12'296'410.00	2'467'757.71	12'395'640.01
Nettoertrag	10'692'590.00		10'605'040.00		9'927'882.30	
<b>Total</b>	<b>14'874'270.00</b>	<b>14'874'270.00</b>	<b>15'856'120.00</b>	<b>15'856'120.00</b>	<b>17'668'835.22</b>	<b>17'668'835.22</b>

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>Allgemeine Verwaltung</b>			<b>60'000.00</b>			
Nettoaufwand				60'000.00		
Nettoertrag						
<b>2 Bildung</b>	<b>270'000.00</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'400.00</b>	<b>187'118.85</b>	<b>4'400.00</b>
Nettoaufwand		265'600.00				182'718.85
Nettoertrag			4'400.00			
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>124'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>198'035.34</b>	<b>26'960.00</b>
Nettoaufwand		109'000.00		97'000.00		171'075.34
Nettoertrag						
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>300'000.00</b>		<b>745'000.00</b>		<b>287'532.55</b>	<b>1'294'518.93</b>
Nettoaufwand		300'000.00		745'000.00		
Nettoertrag					1'006'986.38	
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>			<b>370'000.00</b>		<b>74'438.25</b>	
Nettoaufwand				370'000.00		74'438.25
Nettoertrag						
<b>8 Volkswirtschaft</b>					<b>47'200.00</b>	
Nettoaufwand						47'200.00
Nettoertrag						
<b>9 Finanzen</b>	<b>19'400.00</b>	<b>694'000.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>1'287'000.00</b>	<b>1'325'878.93</b>	<b>794'324.99</b>
Nettoaufwand						531'553.94
Nettoertrag	674'600.00		1'267'600.00			
<b>Total</b>	<b>713'400.00</b>	<b>713'400.00</b>	<b>1'306'400.00</b>	<b>1'306'400.00</b>	<b>2'120'203.92</b>	<b>2'120'203.92</b>

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Auch die Spezialfinanzierungen werden dem Eigenkapital zugeteilt. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich zudem Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

### 6.1 Auswertung

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis aus Budget 2022			Eigenkapital per 31.12.2023		
	CHF		CHF	aus Budget 2023	CHF		CHF	
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>10'745</b>		<b>-297</b>		<b>-674</b>	<b>29 Eigenkapital</b>	<b>9'697</b>	
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'437		-98		-45	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'293	
29002 SF Abwasserentsorgung	1'857	7201.9011.01/7201.9010.01	-46	7201.9011.01/7201.9010.01	0	29002 SF Abwasserentsorgung	1'811	
29003 SF Abfall	580	7301.9011.01	-52	7301.9011.01	-45	29003 SF Abfall	482	
29004 SF Elektrizität	0	9010.40	0	9011.40	0	29004 SF Elektrizität	0	
2900x weitere SF	0	9010.xx	0	9011.xx	0	2900x weitere SF	0	
2900x SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	3898./4898	0	3898./4898	0	2900x SF Übertragung VV nach Art. 85a GV	0	
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	3892 Einlagen in Rücklagen Globalbudgetbereiche EK	0	4892 Entnahmen aus Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293 Vorfinanzierungen	3'533	3893/4893 Einlagen in Vorfinanzierungen EK	393	3893/4893 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-85	293 Vorfinanzierungen	3'841	
29300 Allgemeiner Haushalt	3'137	3893/4893	-50	3893/4893	-85	29300 Allgemeiner Haushalt	3'002	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	396	7201.3510.10/50/7201.4510.01	443	7201.3510.10/50/7201.4510.01	0	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	839	
294 Reserven	696	Einlagen	0	Entnahmen	0	294 Reserven	696	
29400 Zusätzliche Abschreibungen	696	3894.xx	0	3894.xx	0	29400 Zusätzliche Abschreibungen	696	
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	476		-80		0	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	318	
29600 Neubewertungsreserve FV	311	3896/4896	-80	3896/4896	-78	29600 Neubewertungsreserve FV	153	
29601 Schwankungsreserve	165	3896/4896	0	3896/4896	0	29601 Schwankungsreserve	165	
298 Übriges Eigenkapital	0	3898/4898 Einlagen/Entnahmen übriges Eigenkapital	0	3898/4898 Einlagen/Entnahmen übriges Eigenkapital	0	298 Übriges Eigenkapital	0	
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'604	2990 <b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)</b>	<b>-511</b>		<b>-544</b>	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	<b>2'549</b>	

## 6.2 Kommentare zur Auswertung

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital (Sachgruppe 290)

Der Bestand des Rechnungsausgleiches der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird mit der Abgabe der Abwasserentsorgung an den Gemeindeverband ARA aufgelöst und ausgebucht.

Die Spezialfinanzierung Abfall hat per Ende 2023 noch einen Bestand von rund CHF 482'000.00. Diese Abnahme ist auf die Gebührensenkungen der letzten Jahre zurückzuführen und bewusst gemacht worden.

### 6.2.2 Vorfinanzierungen (Sachgruppe 293)

Bei den Vorfinanzierungen sind die Parkplatzerersatzabgaben, der Werterhalt der Liegenschaften Finanzvermögen, die Investitionen in Schule und Gemeindeverwaltung und der Werterhalt für die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung verbucht. Der Gesamtbestand erhöht sich nur unbedeutend. Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung wird im Jahre 2022 noch ausgebucht werden.

Die Spezialfinanzierung für Vorfinanzierung von Investitionen in Schulliegenschaften und in die Gemeindeverwaltung hat einen Bestand von CHF 2.325 Mio. und die Abschreibungen für die Sanierung Turnhalle Moos werden damit gedeckt.

### 6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, Sachgruppe 294)

In den Jahren 2022 und 2023 muss mit einem Aufwandüberschuss gerechnet werden und deshalb wird sich der Bestand in der finanzpolitischen Reserve nicht verändern. Der Bestand beträgt per Ende 2021 CHF 695'902.01.

### 6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)

Unter HRM2 musste per 1.1.2016 das Finanzvermögen neu bewertet werden. Diese Summe ist in die Neubewertungsreserve eingelegt worden. Im Jahre 2021 ist ein Betrag von CHF 164'962.80 in die Schwankungsreserve umgebucht worden und der Restbetrag wird linear innert 5 Jahren aufgelöst.

### 6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299)

Der Bilanzüberschuss entspricht dem bisherigen Eigenkapital unter HRM1. Der Bestand reduziert sich bei Aufwandüberschüssen im Allgemeinen Haushalt. Da wir in den Jahren 2022 und 2023 mit einem Aufwandüberschuss rechnen, wird sich der Bestand auf voraussichtlich CHF 2.5 Mio. reduzieren.

## 7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung vom 15. Dezember 2022, das vorliegende Budget für das Jahr 2023 wie folgt zu genehmigen:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1,88 Einheiten (unverändert)
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1,5 ‰ des amtlichen Wertes (wie bisher)
- c) Genehmigung des Budgets 2023 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
<b>Gesamthaushalt</b>	CHF	14'874'270.00	14'285'230.00
Aufwandüberschuss	CHF		589'040.00
<b>Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)</b>	CHF	14'426'950.00	13'883'230.00
Aufwandüberschuss	CHF		543'720.00
<b>Spezialfinanzierungen</b>			
<b>Abfall</b>	CHF	447'320.00	402'000.00
Aufwandüberschuss	CHF		45'320.00

3800 Matten, 17. Oktober 2022

GEMEINDERAT MATTEN



Lisa Randazzo-Anneler  
Präsidentin



Jean-Rico Siegenthaler  
Sekretär



Beat Zurbuchen  
Finanzverwalter

# Budget Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>2'060'190.00</b>	<b>128'680.00</b>	<b>2'067'710.00</b>	<b>145'830.00</b>	<b>1'922'481.69</b>	<b>149'511.90</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>312'240.00</b>		<b>302'790.00</b>		<b>309'836.32</b>	<b>2'368.70</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>57'550.00</b>		<b>38'100.00</b>		<b>74'549.90</b>	
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>57'550.00</b>		<b>38'100.00</b>		<b>74'549.90</b>	
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder	9'250.00		2'100.00		1'800.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					2.80	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'000.00		5'000.00		11'308.40	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte	2'500.00				13'129.65	
3130.01	Dienstleistungen für Abstimmungen und Wahlen	12'000.00		5'000.00		3'900.55	
3130.02	Porti	10'000.00		10'000.00		15'294.95	
3132.01	Honorare externe Revision	9'700.00		9'900.00		9'889.15	
3170.01	Spesen und Verpflegung Wahlausschuss und GV	1'700.00		1'700.00		424.40	
3170.02	Spesen Entschädigungen GPK	600.00		600.00		600.00	
3636.01	Beitrag an Parteien	3'000.00		3'000.00		17'500.00	
3636.02	Jugendparlament Berner Oberland	700.00		700.00		700.00	
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>254'690.00</b>		<b>264'690.00</b>		<b>235'286.42</b>	<b>2'368.70</b>
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>254'690.00</b>		<b>264'690.00</b>		<b>235'286.42</b>	<b>2'368.70</b>
3000.01	Entschädigungen, Sitzungsgelder Gemeinderat	148'500.00		151'000.00		133'700.00	
3000.02	Entschädigungen, Sitzungsgelder Kommissionen	11'000.00		12'000.00		9'045.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'600.00		9'500.00		6'236.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'200.00		3'400.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'200.00		1'500.00		1'301.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		2'400.00		1'571.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		3'400.00		2'963.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörde	1'000.00		1'000.00		270.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	6'000.00		5'000.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		770.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften			100.00			
3132.01	Honorare externe Berater	15'000.00		20'000.00		22'806.40	
3170.01	Spesenentschädigungen Gemeinderat	15'000.00		15'000.00		23'145.90	
3199.01	Freier Gemeinderatskredit	25'000.00		25'000.00		22'535.47	
3199.02	Repräsentationen	5'000.00		5'000.00		3'514.75	
3199.03	Freier Kredit Gemeindepräsident	10'000.00		10'000.00		4'564.70	
3199.04	Corona-Vereinsbeiträge					2'862.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6290)	90.00		90.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'368.70
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>1'747'950.00</b>	<b>128'680.00</b>	<b>1'764'920.00</b>	<b>145'830.00</b>	<b>1'612'645.37</b>	<b>147'143.20</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'687'770.00</b>	<b>107'080.00</b>	<b>1'713'200.00</b>	<b>124'130.00</b>	<b>1'557'547.87</b>	<b>124'391.45</b>
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>1'687'770.00</b>	<b>107'080.00</b>	<b>1'713'200.00</b>	<b>124'130.00</b>	<b>1'557'547.87</b>	<b>124'391.45</b>
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	1'138'000.00		1'195'000.00		1'099'804.90	
3010.02	Rückstellungen für Ferien- und Überzeitguthaben					11'000.00	
3010.09	Taggelder von Kranken-/Unfallversicherung und EO					-14'835.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	74'000.00		78'000.00		71'360.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	72'000.00		75'000.00		71'135.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'000.00		12'400.00		12'591.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	17'000.00		19'000.00		16'598.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'300.00		26'900.00		23'960.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	12'400.00		12'000.00		7'198.50	
3091.01	Personalwerbung (Inserate)	4'500.00		7'500.00		2'832.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		150.50	
3100.01	Büromaterial	12'000.00		15'000.00		11'133.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		910.81	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	12'000.00		12'000.00		11'440.70	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		1'939.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	8'000.00		7'000.00		11'522.15	
3113.01	Anschaffung IT-Geräte	52'000.00		7'000.00		7'514.35	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.01 Anschaffung Software, Lizenzen	5'500.00		5'500.00		1'782.45	
3130.01 Post- und Bankspesen	1'700.00		1'600.00		1'626.94	
3130.02 Betreuungskosten	250.00		250.00		203.30	
3130.03 Übriger Verwaltungsaufwand	4'500.00		4'000.00		4'736.25	
3130.04 Telefonie, Internet und Kommunikation	9'200.00		9'300.00		8'988.05	
3130.05 Porti	12'000.00		13'000.00		11'072.95	
3132.01 Honorare externe Berater	63'000.00		55'000.00		35'628.87	
3134.01 Sachversicherungsprämien	15'000.00		14'200.00		14'858.35	
3150.01 Unterhalt Büromöbiliar und Maschinen	2'500.00		2'500.00			
3153.01 Unterhalt IT-System (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'251.20	
3158.01 Unterhalt IT-System (Software)	50'000.00		48'900.00		51'875.10	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'800.00		1'500.00		1'675.00	
3199.01 Freier Kredit Gemeinbeschreiber	2'000.00		2'000.00		153.40	
3199.02 Freier Kredit Finanzverwalter	2'000.00		2'000.00		1'337.30	
3199.03 Freier Kredit Bauverwalter	2'000.00		2'000.00		558.40	
3320.01 Planmässige Abschreibungen IT - Verwaltung	12'700.00		12'000.00			
3611.01 Entschädigungen an Kanton (Servicegebühren)	63'500.00		57'000.00		65'555.15	
3611.02 Entschädigungen an Kanton (amtl. Bewertung)	6'500.00		7'200.00		5'662.20	
3632.01 Beiträge an Gemeindeverbände	3'900.00		3'900.00		3'880.00	
3636.01 Beiträge an private Organisationen	430.00		370.00		355.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6290)	90.00		180.00		90.00	
4210.01 Gebühren für Amtshandlungen, Mahngebühren		500.00		500.00		390.00
4210.02 Steuerauskünfte		30.00		30.00		75.00
4250.01 Verkäufe		100.00		100.00		50.35
4260.01 Rückerstattungen Betreuungskosten		100.00		100.00		
4260.02 Rückerstattungen Kopien		150.00		200.00		146.50
4260.03 Rückerstattungen Dritter		500.00		1'000.00		396.25
4260.04 Rückerstattungen Porti		700.00		700.00		775.50
4611.01 Entschädigungen Registerführung KIST		3'900.00		4'000.00		3'842.00
4611.02 Entschädigungen Registerführung QST		800.00		900.00		702.00
4611.03 Provision QST		100.00				
4612.01 Entschädigungen Sekretariatsarbeiten		6'500.00		7'500.00		6'500.00
4612.02 Entschädigungen Kassaführungen		33'900.00		32'800.00		34'366.40
4612.03 Provision Schwellentelle		4'000.00		4'000.00		4'447.45
4612.04 Int. Verrechnung allg. Haushalt und Spezialfinanz.		17'500.00		34'000.00		34'000.00
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'300.00		38'300.00		38'700.00
<b>029 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>60'180.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>51'720.00</b>	<b>21'700.00</b>	<b>55'097.50</b>	<b>22'751.75</b>
<b>0290 Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>60'180.00</b>	<b>21'600.00</b>	<b>51'720.00</b>	<b>21'700.00</b>	<b>55'097.50</b>	<b>22'751.75</b>
3010.01 Löhne Abwartpersonal Verwaltung	15'000.00		15'000.00		14'316.05	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000.00		1'000.00		729.80	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	890.00		760.00		540.30	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		300.00		220.60	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	230.00		250.00		180.05	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		300.00		253.00	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		2'816.70	
3110.01 Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3111.01 Anschaffung Maschinen und Geräte	5'200.00		200.00		4'499.05	
3113.01 Anschaffung Hardware			1'000.00			
3120.01 Wasser, Energie, Entsorgung	13'000.00		10'000.00		12'961.70	
3134.01 Sachversicherungsprämien	1'700.00		1'750.00		1'728.90	
3137.01 Steuern und Abgaben	200.00		200.00		184.80	
3144.01 Unterhalt Verwaltungsgebäude	9'500.00		8'000.00		7'937.55	
3151.01 Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3900.01 Interne Verrechnung von Materialbezügen	100.00		100.00			
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'200.00		4'500.00		3'869.00	
3920.01 Interne Verrechnung von Mieten	4'860.00		4'860.00		4'860.00	
4439.01 Rückerstattungen Dritter NK		400.00		600.00		432.95
4470.01 Mietzinse		20'500.00		20'500.00		21'720.00
4900.01 Interne Verrechnung von Materialbezügen (Maschinen)		700.00		600.00		598.80

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>520'540.00</b>	<b>301'730.00</b>	<b>503'070.00</b>	<b>231'930.00</b>	<b>561'265.20</b>	<b>302'461.89</b>
<b>11 Öffentliche Sicherheit</b>	<b>236'500.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>209'330.50</b>	<b>64'124.73</b>
<b>111 Polizei</b>	<b>236'500.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>209'330.50</b>	<b>64'124.73</b>
<b>1110 Polizei</b>	<b>236'500.00</b>	<b>118'000.00</b>	<b>236'000.00</b>	<b>51'000.00</b>	<b>209'330.50</b>	<b>64'124.73</b>
3000.01 Sitzungsgelder Sicherheitskommission	2'500.00		2'000.00		2'335.00	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		197.10	
3111.01 Anschaffung Maschinen und Geräte						
3130.01 Dienstleistungen Sicherheitsdienst	60'000.00		60'000.00		35'266.20	
3130.03 Dienstleistungen						
3130.04 Mitgliederbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3130.05 Sicherheitsdienst und Bewachung	1'700.00		1'700.00		1'729.00	
3160.01 Mieten, Benützungskosten	25'000.00		25'000.00		24'964.70	
3170.01 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3181.01 Forderungsverluste Bussen	100.00		100.00			
3199.01 Freier Kredit Sicherheitskommission	1'200.00		1'200.00		330.00	
3611.01 Entschädigung an Kanton an Einheitspolizei	125'800.00		125'800.00		125'593.50	
3631.01 Pauschalierung der Interventionskosten	16'400.00		16'400.00		16'260.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6150)	3'000.00		3'000.00		2'555.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter		68'000.00		1'000.00		3'523.50
4270.01 Bussen		50'000.00		50'000.00		60'601.23
<b>14 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>110'000.00</b>	<b>132'700.00</b>	<b>100'020.00</b>	<b>127'300.00</b>	<b>88'331.55</b>	<b>122'912.25</b>
<b>140 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>110'000.00</b>	<b>132'700.00</b>	<b>100'020.00</b>	<b>127'300.00</b>	<b>88'331.55</b>	<b>122'912.25</b>
<b>1400 Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>110'000.00</b>	<b>132'700.00</b>	<b>100'020.00</b>	<b>127'300.00</b>	<b>88'331.55</b>	<b>122'912.25</b>
3130.01 Gebühren Einwohnerkontrolle	26'000.00		25'000.00		27'114.90	
3130.02 Gebühren Baupolizei	45'000.00		35'000.00		45'608.90	
3130.03 Externe Fachunterstützung Bau			16'320.00		5'215.00	
3130.04 Fachberatung Gestaltung	30'000.00		15'000.00			
3132.01 Honorare Vermessungswerk	6'500.00		6'200.00		7'955.20	
3133.01 RegioGis	1'300.00		1'300.00		1'234.55	
3133.02 Leitungskataster (IBI)	1'200.00		1'200.00		1'203.00	
4210.01 Gebühren Einwohnerkontrolle		45'000.00		50'000.00		48'299.50
4210.02 Gebühren Baupolizei		65'000.00		55'000.00		57'083.75
4210.03 Einbürgerungsgebühren Gemeindeanteil		3'400.00		3'000.00		11'100.00
4210.04 Gebühren für Siegelungen		2'800.00		2'400.00		2'850.00
4210.05 Gebühren Ortspolizeibehörde		2'000.00		2'000.00		1'500.00
4210.06 Gebühren für Amtshandlungen				200.00		
4210.07 Gebühren Fachberatung		12'000.00		12'000.00		
4260.01 Rückerstattung Grundeigentümer		500.00		500.00		399.00
4260.02 Rückerstattung Dritter		2'000.00		2'200.00		1'680.00

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>174'040.00</b>	<b>51'030.00</b>	<b>167'050.00</b>	<b>53'630.00</b>	<b>263'603.15</b>	<b>115'424.91</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>54'590.00</b>	<b>41'700.00</b>	<b>56'640.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>125'595.00</b>	<b>58'640.91</b>
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>	<b>54'590.00</b>	<b>41'700.00</b>	<b>56'640.00</b>	<b>42'500.00</b>	<b>125'595.00</b>	<b>58'640.91</b>
3010.01	Löhne Abwart und Ortsquartiermeister	4'000.00		5'000.00		2'924.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	130.00		160.00		179.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		48.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		80.00		44.35	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		120.00		62.30	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		295.50	
3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte	500.00		500.00			
3120.01	Wasser, Energie, Entsorgung	20'000.00		16'000.00		18'100.00	
3120.02	Übriger Liegenschaftsaufwand	500.00		500.00		411.45	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'000.00		2'000.00		1'556.90	
3130.02	Entlassungsfeier	600.00		600.00		450.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		517.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		1'930.00		1'955.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	500.00		850.00		347.25	
3144.01	Unterhalt ALST	9'500.00		14'000.00		30'260.00	
3151.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	1'000.00		1'000.00		1'565.20	
3170.01	Reisekosten und Spesen	600.00		600.00		600.00	
3632.01	Beitrag an Schiessanlage Lehn	3'650.00		3'700.00		58'520.00	
3636.01	Beiträge an Schützengesellschaft	100.00		100.00		75.00	
3900.01	Interne Verrechnung von Materialbezügen	300.00		400.00		272.55	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6150)	6'000.00		6'000.00		7'409.50	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'000.00		12'000.00		28'512.51
4470.01	Mietzinse		7'700.00		7'500.00		7'968.00
4472.01	Benützungsgebühren		7'000.00		8'000.00		954.00
4610.01	Entschädigungen für Truppenunterkünfte		15'000.00		15'000.00		21'206.40
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>119'450.00</b>	<b>9'330.00</b>	<b>110'410.00</b>	<b>11'130.00</b>	<b>138'008.15</b>	<b>56'784.00</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>110'950.00</b>	<b>9'330.00</b>	<b>102'410.00</b>	<b>11'130.00</b>	<b>131'471.25</b>	<b>56'784.00</b>
3010.01	Lohn Anlagewart	2'000.00		2'000.00		1'681.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		17.20	
3101.01	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		8.50	
3120.01	Wasser, Energie, Entsorgung	12'000.00		11'500.00		10'182.45	
3130.01	Telefonie, Internet und Kommunikation	300.00		300.00		303.00	
3130.02	Periodische Schutzraumkontrolle PSK					40'911.35	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'460.00		1'476.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		200.00		111.40	
3144.01	Baulicher Unterhalt	20'000.00		12'100.00		2'234.65	
3151.01	Unterhalt Mobilien und Maschinen	200.00		200.00		380.00	
3160.01	Miete Magazin Geissgasse (Sandsäcke/Beaverschläuche)	340.00		340.00		342.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
3632.01	Beitrag an Zivilschutzorganisation Jungfrau	70'000.00		70'000.00		69'155.45	
3900.01	Interne Verrechnung von Materialbezügen	200.00				177.90	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6150)	4'000.00		4'000.00		4'489.50	
4240.01	Benützungsgebühren		4'000.00		4'000.00		6'631.80
4260.01	Rückerstattung Dritter		300.00		300.00		2'401.20
4439.01	Rückerstattungen Dritter NK		330.00		330.00		336.00
4470.01	Mietzinse		1'700.00		3'500.00		3'504.00
4631.01	Kantonsbeitrag		3'000.00		3'000.00		43'911.00
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>8'500.00</b>		<b>8'000.00</b>		<b>6'536.90</b>	
3632.01	Regionale Führungsorganisation Bödeli	8'500.00		8'000.00		6'536.90	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 Bildung</b>	<b>3'446'110.00</b>	<b>655'910.00</b>	<b>3'284'840.00</b>	<b>654'870.00</b>	<b>3'098'673.01</b>	<b>603'223.15</b>
<b>21 Obligatorische Schule</b>	<b>3'437'110.00</b>	<b>655'910.00</b>	<b>3'276'440.00</b>	<b>654'870.00</b>	<b>3'094'187.56</b>	<b>603'223.15</b>
<b>211 Eingangsstufe</b>	<b>203'100.00</b>		<b>211'900.00</b>		<b>224'670.30</b>	
<b>2110 Kindergarten</b>	<b>203'100.00</b>		<b>211'900.00</b>		<b>224'670.30</b>	
3100.01 Büromaterial	1'000.00		1'000.00		459.95	
3104.01 Lehrmittel	15'300.00		13'800.00		11'366.20	
3110.01 Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000.00		1'500.00		1'938.55	
3130.01 Telefon und Porti	1'000.00		1'000.00		753.60	
3159.01 Unterhalt Mobiliar und Spielgeräte	300.00		300.00		216.10	
3170.01 Spesenentschädigungen	300.00		300.00		97.70	
3611.01 Lastenausgleich Lehrergehälter Kindergarten	182'200.00		194'000.00		205'987.75	
3612.01 Schulgelder an Gemeinden					3'850.45	
<b>212 Primarstufe</b>	<b>598'200.00</b>		<b>582'500.00</b>		<b>542'950.75</b>	
<b>2120 Primarstufe</b>	<b>598'200.00</b>		<b>582'500.00</b>		<b>542'950.75</b>	
3611.01 Lastenausgleich Lehrergehälter Primarstufe	598'200.00		582'500.00		542'950.75	
<b>213 Oberstufe</b>	<b>539'200.00</b>		<b>421'500.00</b>		<b>392'984.75</b>	
<b>2130 Sekundarstufe I</b>	<b>539'200.00</b>		<b>421'500.00</b>		<b>392'984.75</b>	
3611.01 Lastenausgleich Lehrergehälter Sekundarstufe	539'200.00		421'500.00		392'984.75	
<b>214 Musikschulen</b>	<b>100'500.00</b>		<b>99'000.00</b>		<b>97'859.25</b>	
<b>2140 Musikschulen</b>	<b>100'500.00</b>		<b>99'000.00</b>		<b>97'859.25</b>	
3636.01 Musikschule Oberland-Ost und andere	100'500.00		99'000.00		97'859.25	
<b>217 Schulliegenschaften</b>	<b>730'720.00</b>	<b>96'460.00</b>	<b>749'230.00</b>	<b>140'120.00</b>	<b>679'260.87</b>	<b>85'783.45</b>
<b>2170 Schulliegenschaften Primarschulen und Kindergarten</b>	<b>730'720.00</b>	<b>96'460.00</b>	<b>749'230.00</b>	<b>140'120.00</b>	<b>679'260.87</b>	<b>85'783.45</b>
3010.01 Löhne Schulhauswarte und Hilfskräfte	267'000.00		266'000.00		284'621.30	
3010.02 Rückstellungen für Ferien- und Überzeitguthaben					-8'000.00	
3010.09 Taggelder von Kranken-/Unfallversicherung und EO			-500.00		-538.30	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	17'000.00		17'000.00		16'850.50	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	20'000.00		17'000.00		19'180.95	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'100.00		4'400.00		5'476.35	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		4'200.00		2'812.30	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'900.00		6'000.00		5'550.20	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	2'000.00		1'000.00		210.00	
3091.01 Personalwerbung (Inserate)	500.00		500.00			
3099.01 Übriger Personalaufwand	800.00		1'000.00		1'025.20	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00		15'000.00		21'228.30	
3111.01 Anschaffung Maschinen und Geräte	8'000.00		8'000.00		11'938.95	
3112.01 Dienstkleider	1'500.00		1'000.00		455.50	
3119.01 Anschaffung Mobilien					17'739.85	
3120.01 Wasser, Energie, Entsorgung	85'000.00		80'000.00		80'981.00	
3130.01 Telefon und Porti					21.50	
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		30'000.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	16'300.00		16'900.00		16'745.50	
3137.01 Steuern und Abgaben	2'080.00		2'130.00		2'079.95	
3140.01 Unterhalt Sportplätze	10'000.00		9'000.00		6'542.90	
3144.01 Unterhalt Schulhäuser und Turnhallen	87'500.00		120'000.00		43'868.27	
3144.02 Unterhalt Kindergärten	6'000.00		6'000.00		2'116.95	
3151.01 Unterhalt von Maschinen und Geräte	5'000.00		5'000.00		1'227.00	
3161.01 Miete und Benützungskosten	2'000.00		1'100.00		2'401.45	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'300.00		1'300.00		1'320.00	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten	76'100.00		70'560.00		71'078.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	42'000.00		42'000.00		47'687.25	
3920.01 Interne Verrechnung von Mieten (Kto. 9630)	24'640.00		24'640.00		24'640.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter				50'000.00		3'169.95
4472.01 Benützungsgebühren		6'000.00		5'000.00		4'144.50
4893.01 Entnahme aus SF Vorfinanz. Investitionen Schule /GV		76'100.00		70'560.00		64'248.00
4900.01 Interne Verrechnung von Materialbezügen		200.00		400.00		61.00
4920.01 Interne Verrechnung für Mieten		14'160.00		14'160.00		14'160.00

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>218 Tagesbetreuung</b>	<b>325'560.00</b>	<b>252'100.00</b>	<b>311'160.00</b>	<b>208'100.00</b>	<b>296'955.71</b>	<b>227'206.90</b>
<b>2180 Tagesbetreuung</b>	<b>320'560.00</b>	<b>252'100.00</b>	<b>306'160.00</b>	<b>208'100.00</b>	<b>294'994.66</b>	<b>227'206.90</b>
3010.01 Lohn Tagesschulleitung	35'000.00		44'000.00		35'581.45	
3010.03 Löhne Betreuungspersonal (Gemeinde)	174'000.00		163'000.00		168'728.20	
3010.09 Taggelder von Kranken-/Unfallversicherung und EO			-6'400.00		-6'385.40	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	13'400.00		13'200.00		13'019.80	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	13'000.00		11'000.00		10'542.25	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'700.00		1'668.25	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'100.00		3'300.00		3'211.60	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300.00		4'600.00		4'282.85	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	1'200.00		800.00		1'198.00	
3091.01 Personalwerbung (Inserate)	200.00		200.00			
3099.01 Übriger Personalaufwand	800.00		800.00		497.85	
3100.01 Büromaterial	430.00		430.00		419.55	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'800.00		1'800.00		1'065.00	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	150.00		150.00		131.05	
3104.01 Spiel- und Lehrmittel	800.00		800.00		858.65	
3105.01 Lebensmittel	16'000.00		3'200.00		3'066.95	
3110.01 Anschaffung Möbel und Geräte	250.00		250.00		129.40	
3113.01 Anschaffung IT-Geräte	2'000.00					
3119.01 Anschaffung Spielmaterial	1'800.00		1'800.00		1'693.25	
3120.01 Wasser, Energie, Entsorgung	800.00		800.00		1'128.30	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		767.70	
3130.02 Externe Verpflegung	35'100.00		44'000.00		38'089.94	
3130.03 Telefon und Porti	400.00		400.00		447.90	
3130.04 Verein Berner Tagesschulen	120.00		120.00		120.00	
3132.01 Honorare externe Berater	400.00		400.00			
3159.01 Unterhalt Mobiliar und Spielgeräte	500.00		500.00		281.70	
3170.01 Reisekosten und Spesen	400.00		400.00			
3171.01 Exkursionen	300.00		300.00			
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	150.00		150.00		194.47	
3636.01 Berufsbildungsfonds	100.00		100.00		95.95	
3920.01 Interne Verrechnung von Mieten (Kto. 2170)	14'160.00		14'160.00		14'160.00	
4230.01 Elternbeiträge (Betreuung)		65'000.00		63'000.00		58'061.35
4260.01 Elternbeiträge (Essen)		45'000.00		36'000.00		32'966.50
4260.02 Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4611.01 Lastenausgleich Tagesschule		142'000.00		109'000.00		104'074.00
4893.01 SF Familienergänzende Kinderbetreuung, Entnahme						32'105.05
<b>2181 Ferienbetreuung</b>	<b>5'000.00</b>		<b>5'000.00</b>		<b>1'961.05</b>	
3612.01 Ferienbetreuung Bödeli	5'000.00		5'000.00		1'961.05	
<b>219 Obligatorische Schule</b>	<b>939'830.00</b>	<b>307'350.00</b>	<b>901'150.00</b>	<b>306'650.00</b>	<b>859'505.93</b>	<b>290'232.80</b>
<b>2190 Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>571'830.00</b>	<b>11'000.00</b>	<b>547'150.00</b>	<b>19'200.00</b>	<b>526'470.02</b>	<b>16'411.65</b>
3010.01 Löhne Hausaufgabenhilfe (PERSISKA)	1'500.00		1'000.00			
3020.01 Entschädigung ICT-Support	34'000.00		34'000.00		34'788.15	
3090.01 Aus- und Weiterbildung	7'600.00		8'000.00		6'104.45	
3099.01 Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'500.00		1'735.90	
3100.01 Büromaterial	4'000.00		4'000.00		3'517.19	
3103.01 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		645.79	
3103.02 Fachliteratur Hauswirtschaft						
3104.01 Lehrmittel	116'000.00		99'000.00		102'306.90	
3104.02 Lehrmittel Gestalten	21'000.00		18'000.00		20'659.62	
3105.01 Lebensmittel Hauswirtschaft	10'000.00		7'400.00		4'516.55	
3110.01 Anschaffung Büromöbel und Geräte	25'000.00		30'000.00		29'884.35	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte Gestalten	38'000.00		20'000.00		9'779.68	
3111.02 Anschaffung Maschinen, Geräte Hauswirtschaft	1'000.00		1'000.00		748.95	
3113.01 Anschaffung IT-Geräte	32'000.00		34'000.00		32'146.30	
3118.01 Anschaffung Software, Lizenzen	1'500.00		2'000.00		1'393.00	
3119.01 Anschaffung Turnmaterial/Pausenplatz	10'500.00		3'000.00		4'597.70	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	2'500.00		1'500.00		2'136.60	
3130.02 Telefonie, Internet und Kommunikation	10'000.00		10'000.00		9'277.62	
3130.03 Porti	1'000.00		500.00		611.05	
3134.01 Sachversicherungsprämien	1'730.00		1'730.00		1'763.95	
3150.01 Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		1'000.00		200.00	
3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte Gestalten	4'500.00		5'000.00		2'841.85	
3151.02 Unterhalt Maschinen, Geräte Hauswirtschaft	500.00		200.00			

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3153.01	Unterhalt IT-System (Hardware)	2'000.00		2'500.00		1'425.59	
3158.01	Unterhalt IT-System (Software)	14'000.00		9'500.00		12'792.23	
3159.01	Unterhalt Turnmaterial/Pausenplatz	500.00		500.00		93.85	
3170.01	Spesenentschädigungen	2'000.00		2'200.00		1'531.15	
3170.02	Aufgabenhilfe	6'000.00		5'000.00		5'441.25	
3170.03	Schulanlässe, Kultur	26'000.00		26'000.00		25'692.95	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'000.00		24'000.00		14'874.80	
3171.02	Eintritte (Hallenbad, Kunsteisbahn,...)	6'000.00		8'000.00		3'693.00	
3199.01	Freier Kredit Schulleitung	1'500.00		1'500.00		1'635.70	
3320.01	Planmässige Abschreibungen IT - Schule			24'000.00		23'932.00	
3611.01	Schulgelder an Kanton (Quarta, Sportschulen)	45'000.00		70'200.00		70'822.50	
3612.01	Schulgelder an Gemeinden	47'000.00		23'620.00		24'582.55	
3612.02	Schulgelder Spezialunterricht	68'000.00		66'000.00		70'296.85	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6290)			300.00			
4230.01	Elternbeiträge Hausaufgabenhilfe		3'500.00		4'000.00		3'398.00
4250.01	Verkäufe						100.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		6'000.00		5'000.00		5'572.30
4260.02	Rückerstattungen für Privatkopien		500.00		500.00		508.00
4611.01	Beitrag Sportfonds		1'000.00		2'000.00		780.00
4612.01	Schulgelder von Gemeinden				7'700.00		6'053.35
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>6'000.00</b>	<b>50.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>50.00</b>	<b>5'582.05</b>	
3103.01	Fachliteratur Bibliothek	6'000.00		6'000.00		5'582.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel Bibliothek			3'000.00			
4260.01	Rückerstattungen		50.00		50.00		
<b>2195</b>	<b>Schülertransporte</b>	<b>3'000.00</b>		<b>2'500.00</b>			
3130.01	Schülertransporte durch Dritte	3'000.00		2'500.00			
<b>2197</b>	<b>Schulsozialdienst</b>	<b>359'000.00</b>	<b>296'300.00</b>	<b>342'500.00</b>	<b>287'400.00</b>	<b>327'453.86</b>	<b>273'821.15</b>
3010.01	Löhne Schulsozialarbeit	289'000.00		262'000.00		253'715.05	
3010.09	Taggelder von Kranken-/Unfallversicherung und EO	-11'000.00					
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	18'500.00		16'700.00		16'234.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'000.00		17'000.00		19'439.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'898.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'300.00		4'100.00		3'397.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		5'700.00		5'627.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'000.00		4'000.00		1'581.40	
3091.01	Personalwerbung (Inserate)	500.00		500.00		887.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		230.95	
3100.01	Büromaterial	1'600.00		1'600.00		1'012.54	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		579.87	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		380.55	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		499.40	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'000.00		3'000.00		2'493.75	
3130.01	Telefon und Porti	2'250.00		2'250.00		1'537.10	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	5'250.00		5'000.00		5'030.90	
3130.03	Verein Berner Schulsozialarbeit BeSSA	250.00		250.00		250.00	
3132.01	Honorare externe Berater	2'500.00		2'500.00		5'695.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	250.00		500.00		394.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'100.00		600.00		461.75	
3199.01	Freier Kredit SSA	1'080.00		1'580.00			
3612.01	Entschädigung Kassaführung	8'000.00		8'000.00		6'000.00	
3636.01	Berufsbildungsfonds	120.00		120.00		105.05	
4260.01	Rückerstattungen Dritter						17.00
4611.01	Beitrag Kanton		30'000.00		29'000.00		30'045.00
4612.01	Rückerstattung der beteiligten Gemeinden		263'800.00		255'900.00		239'724.15
4612.02	Beiträge von Gemeinden		2'500.00		2'500.00		3'735.00
4636.01	Beiträge für eigene Rechnung						300.00
<b>29</b>	<b>Übriges Bildungswesen</b>	<b>9'000.00</b>		<b>8'400.00</b>		<b>4'485.45</b>	
<b>291</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>5'300.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'485.45</b>	
<b>2910</b>	<b>Verwaltung</b>	<b>5'300.00</b>		<b>4'600.00</b>		<b>4'485.45</b>	
3000.01	Sitzungsgelder KBS	2'500.00		2'400.00		2'235.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		307.60	
3170.01	Spesenentschädigungen KBS	600.00		100.00		600.00	
3199.01	Freier Kredit KBS	1'600.00		1'600.00		1'342.85	
3636.01	Verband Schulbehörden Kanton Bern	100.00					
<b>299</b>	<b>Bildung</b>	<b>3'700.00</b>		<b>3'800.00</b>			
<b>2991</b>	<b>Erwachsenenbildung</b>	<b>3'700.00</b>		<b>3'800.00</b>			
3636.01	Volkshochschule Interlaken und Umgebung	3'300.00		3'300.00			
3636.02	Beitrag an MuKi-Deutsch	400.00		500.00			

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit</b>	<b>648'360.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>617'610.00</b>	<b>21'200.00</b>	<b>556'499.00</b>	<b>30'214.65</b>
<b>32 Kultur, übrige</b>	<b>195'880.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>183'290.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>165'205.25</b>	<b>3'200.00</b>
<b>321 Bibliotheken</b>	<b>37'100.00</b>		<b>37'550.00</b>		<b>37'678.25</b>	
<b>3210 Bibliotheken</b>	<b>37'100.00</b>		<b>37'550.00</b>		<b>37'678.25</b>	
3636.01 Bödelbibliothek	36'800.00		37'250.00		37'378.25	
3636.02 Schweiz. Bibliothek für Blinde/Sehbehinderte	300.00		300.00		300.00	
<b>322 Musik und Theater</b>	<b>21'780.00</b>		<b>23'940.00</b>		<b>18'923.00</b>	
<b>3220 Musik und Theater</b>	<b>21'780.00</b>		<b>23'940.00</b>		<b>18'923.00</b>	
3636.01 Musikgesellschaft Matten	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3636.02 Tambourenverein Matten	290.00		290.00		200.00	
3636.03 Jugendmusik Interlaken	4'400.00		4'800.00		4'600.00	
3636.04 Jugendmusik Unterseen	1'000.00		600.00		600.00	
3636.05 Interlaken Classics	6'170.00		6'170.00		5'885.00	
3636.06 Jungfrau Music Festival			2'640.00			
3636.07 Gratiskonzert 1. Januar	2'280.00		2'000.00			
3636.09 Musikfestwoche Meiringen	2'240.00		2'240.00		2'238.00	
3636.11 Jugendmusik Ringgenberg - Goldswil	400.00		200.00		400.00	
<b>329 Kultur</b>	<b>137'000.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>121'800.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>108'604.00</b>	<b>3'200.00</b>
<b>3290 Übrige Kultur</b>	<b>137'000.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>121'800.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>108'604.00</b>	<b>3'200.00</b>
3109.01 Geschenk für Neuzuzüger	1'500.00		1'500.00		1'253.15	
3119.01 Weihnachtsbaumschmuck und -beleuchtung	1'200.00		1'700.00		857.30	
3119.02 Beflaggung	21'000.00		5'000.00		5'016.10	
3130.01 Jungbürgerfeier	1'500.00		1'500.00		2'211.75	
3130.02 Anerkennungspreis IMU-Blumenschmuck	3'500.00		3'500.00		3'310.50	
3130.03 Gemeindeevents und Märkte	3'500.00		3'500.00		2'387.30	
3199.01 Freier Kredit WTK	1'200.00		1'200.00		572.50	
3612.01 Bundesfeierbeitrag Interlaken	8'600.00		8'700.00			
3612.02 Anerkennungskommission Bödeli	3'000.00		3'200.00		378.70	
3636.01 Kirchgemeindehaus	52'900.00		52'900.00		55'000.00	
3636.02 Vereinskonzert	200.00		200.00			
3636.03 Zauberlaterne Bödeli	150.00		150.00		100.00	
3636.05 Kunst- und Kulturhaus Interlaken	13'580.00		13'580.00		13'581.00	
3636.06 Gesellschaft Clara von Rappard	100.00		100.00		100.00	
3636.07 Kulturbeiträge WTK	9'500.00		9'500.00		2'100.40	
3636.08 Anlässe und Jubiläen	1'500.00		1'500.00		1'558.30	
3636.09 Mittelalter Verein Berner Oberland	100.00		100.00			
3636.10 Beitrag an Sanierungen Kirchgemeindehaus					4'815.25	
3636.11 Stiftung Holzbildhauerei Brienz	2'970.00		2'970.00		2'970.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'000.00		11'000.00		12'391.75	
4260.01 Rückerstattungen Dritter						
4612.01 Entschädigung Anerkennungspreis IMU-Blumenschmuck		3'200.00		3'200.00		3'200.00
<b>33 Medien</b>	<b>3'240.00</b>		<b>3'330.00</b>		<b>3'235.00</b>	
<b>332 Massenmedien</b>	<b>3'240.00</b>		<b>3'330.00</b>		<b>3'235.00</b>	
<b>3320 Massenmedien</b>	<b>3'240.00</b>		<b>3'330.00</b>		<b>3'235.00</b>	
3137.01 Unternehmensabgabe für Radio und TV	240.00		330.00		235.00	
3636.01 Beitrag an Dorfverein für Dorf-Blettli	3'000.00		3'000.00		3'000.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>34 Sport und Freizeit</b>	<b>449'240.00</b>	<b>21'800.00</b>	<b>430'990.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>388'058.75</b>	<b>27'014.65</b>
<b>341 Sport</b>	<b>235'680.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>230'910.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>231'334.00</b>	<b>5'713.00</b>
<b>3410 Sport</b>	<b>235'680.00</b>	<b>5'200.00</b>	<b>230'910.00</b>	<b>1'100.00</b>	<b>231'334.00</b>	<b>5'713.00</b>
3634.01 Betriebsbeitrag Eissportzentrum	18'000.00		18'100.00		18'170.00	
3634.03 Bödelibad Betriebsbeitrag	50'380.00		50'380.00		50'239.20	
3634.04 Bödelibad Beitrag Altlasten	41'220.00		41'220.00		41'104.80	
3634.05 Bödelibad Beitrag Investitionen	50'380.00		50'380.00		50'380.00	
3634.06 Investitionsbeitrag Eissportzentrum	32'500.00		32'500.00		32'661.00	
3636.01 Schülereckrennen Matten	250.00		250.00			
3636.02 Jungfraumarathon	6'150.00		750.00		5'000.00	
3636.03 Trägerverein Lauberhornrennen	6'100.00		6'150.00		4'115.00	
3636.04 Beitrag an Skiklub für JO	900.00		900.00		930.00	
3636.05 Schlittschuh-Club Unterseen - Interlaken	8'300.00		8'300.00		8'221.00	
3636.06 Eislaufclub Jungfrau	600.00		720.00			
3636.07 diverse Beiträge an Vereine für Jugendarbeit	9'700.00		10'200.00		9'300.00	
3636.08 Fussballclub Interlaken	11'200.00		11'060.00		11'213.00	
4430.01 Eissportzentrum Bödéli Baurechtszins		4'200.00				4'200.00
4636.01 Beiträge für eigene Rechnung		1'000.00		1'100.00		1'513.00
<b>342 Freizeit</b>	<b>213'560.00</b>	<b>16'600.00</b>	<b>200'080.00</b>	<b>16'900.00</b>	<b>156'724.75</b>	<b>21'301.65</b>
<b>3420 Freizeit</b>	<b>213'560.00</b>	<b>16'600.00</b>	<b>200'080.00</b>	<b>16'900.00</b>	<b>156'724.75</b>	<b>21'301.65</b>
3010.01 Löhne Reinigungspersonal	3'000.00		2'500.00		2'547.10	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			160.00		62.95	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	20.00		20.00		26.15	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		40.00		15.55	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Parkanlagen	6'500.00		11'500.00		21.00	
3101.02 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Wanderwege	1'000.00		1'000.00			
3101.03 Betriebs-, Verbrauchsmaterial Brunnen	1'000.00		1'000.00			
3111.01 Anschaffung Maschinen und Geräte	10'000.00		10'000.00		18'513.60	
3120.01 Wasser, Energie, Entsorgung	4'000.00		3'200.00		3'790.95	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Brunnenweg)	1'000.00		1'000.00		182.25	
3132.01 Honorare externe Berater	3'000.00		2'000.00		2'352.40	
3134.01 Sachversicherungsprämien	280.00		280.00		274.20	
3137.01 Schwellentelle	20.00		20.00		24.65	
3140.01 Unterhalt Parkanlagen	25'000.00		5'000.00		8'715.10	
3141.01 Unterhalt Wanderwege	3'000.00		4'000.00		1'530.10	
3143.01 Unterhalt Brunnstube Schlössli	1'000.00		2'000.00		2'741.45	
3143.02 Unterhalt Brunnstube Häldele	1'000.00		2'000.00			
3143.03 Unterhalt Brunnstuben	2'000.00		2'000.00			
3144.01 Unterhalt Hofstatt-Scheune	1'000.00		1'000.00		675.55	
3149.01 Unterhalt Brunnen	20'000.00		10'000.00		2'705.70	
3158.01 Homepage Brunnendorf	1'500.00		1'500.00			
3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen	8'690.00		10'590.00		8'684.00	
3300.31 Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	6'590.00		5'400.00		2'597.00	
3634.01 Beitrag Regionalplanung für Velowanderrouen	800.00		800.00		805.80	
3636.01 Berner Wanderwege	840.00		820.00		823.00	
3636.02 Ludothek Jojo	3'450.00		3'450.00		3'450.00	
3636.03 Diverse Beiträge	100.00		100.00		90.00	
3636.04 Ferienpass	750.00		700.00		740.00	
3910.01 Interne Verrechnung für Parkanlagen	40'000.00		45'000.00		25'951.50	
3910.02 Interne Verrechnung für Wanderwege	40'000.00		40'000.00		39'493.00	
3910.03 Interne Verrechnung für Brunnen	25'000.00		30'000.00		24'509.75	
3910.04 Interne Verrechnung für Hofstatt-Scheune	3'000.00		3'000.00		5'402.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter						4'867.45
4260.02 Rückerstattungen Dritter (TOI-Beitrag)		15'000.00		15'000.00		15'000.00
4430.01 Mietzinse Hofstatt-Scheune		600.00		600.00		600.00
4636.01 Beiträge für eigene Rechnung		1'000.00		1'300.00		834.20

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>21'600.00</b>		<b>20'500.00</b>		<b>14'541.60</b>	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>700.00</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>700.00</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>		<b>700.00</b>	
3636.01	Samariterverein Interlaken und Umgebung	600.00		600.00		600.00	
3636.02	Spitex Interlaken und Umgebung, Mitgliederbeitrag	100.00		100.00		100.00	
<b>43</b>	<b>Gesundheitsprävention</b>	<b>20'900.00</b>		<b>19'800.00</b>		<b>13'841.60</b>	
<b>432</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
<b>4320</b>	<b>Krankheitsbekämpfung, übrige</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
3636.01	Lungenliga Bern	100.00		100.00		100.00	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>19'800.00</b>		<b>18'700.00</b>		<b>12'828.60</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>6'000.00</b>		<b>6'000.00</b>		<b>4'880.50</b>	
3001.01	Entschädigungen Laustanten	800.00		800.00			
3106.01	Medizinisches Material	200.00		200.00		85.50	
3136.01	Schularzthonorare	5'000.00		5'000.00		4'795.00	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>13'800.00</b>		<b>12'700.00</b>		<b>7'948.10</b>	
3106.01	Medizinisches Material	500.00		500.00		1'009.35	
3136.01	Untersuchungskosten	12'000.00		11'000.00		6'030.00	
3136.02	Vorbeugungsmassnahmen	500.00		500.00			
3136.03	Kieferorthopädische Begutachtungen	200.00		200.00			
3137.01	Behandlungskostenbeiträge	600.00		500.00		908.75	
<b>434</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>913.00</b>	
<b>4340</b>	<b>Lebensmittelkontrolle</b>	<b>1'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>913.00</b>	
3632.01	Pilzkontrollen	1'000.00		1'000.00		913.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>3'718'760.00</b>	<b>241'000.00</b>	<b>3'782'200.00</b>	<b>254'800.00</b>	<b>3'490'505.10</b>	<b>337'428.73</b>
<b>52</b>	<b>Invalidität</b>	<b>50.00</b>		<b>50.00</b>		<b>50.00</b>	
<b>523</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>50.00</b>		<b>50.00</b>		<b>50.00</b>	
<b>5230</b>	<b>Invalidenheime</b>	<b>50.00</b>		<b>50.00</b>		<b>50.00</b>	
3636.01	Zentrum Mittengraben	50.00		50.00		50.00	
<b>53</b>	<b>Alter und Hinterlassene</b>	<b>1'046'850.00</b>		<b>1'037'150.00</b>		<b>999'149.90</b>	
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>50'100.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>41'514.85</b>	
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>50'100.00</b>		<b>47'000.00</b>		<b>41'514.85</b>	
3612.01	AHV-Zweigstelle Bödeli	50'100.00		47'000.00		41'514.85	
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>988'100.00</b>		<b>981'000.00</b>		<b>953'342.00</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>988'100.00</b>		<b>981'000.00</b>		<b>953'342.00</b>	
3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (EL)	988'100.00		981'000.00		953'342.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>8'650.00</b>		<b>9'150.00</b>		<b>4'293.05</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>8'650.00</b>		<b>9'150.00</b>		<b>4'293.05</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3130.01	Porti	400.00		500.00			
3130.02	Sonntagskonzert	900.00		900.00		694.40	
3632.01	Seniorenmesse 65 +	2'000.00		2'000.00			
3636.01	Pro Senectute Region Interlaken			1'450.00		500.00	
3636.02	Gemeinnütziger Frauenverein	300.00		300.00		300.00	
3636.03	Schweiz. Rotes Kreuz Beocare.ch	2'100.00		2'050.00		2'057.50	
3636.04	ProSenior Bern	150.00		150.00			
3636.05	Trägerverein zumsy	500.00					
3636.06	Förderverein Pro Senectute Interlaken - Oberhasli	500.00					
3637.01	Geschenke an Heimbewohner	800.00		800.00		741.15	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54 Familie und Jugend</b>	<b>318'970.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>340'370.00</b>	<b>229'800.00</b>	<b>382'367.20</b>	<b>284'419.63</b>
<b>541 Familienzulagen Nichterwerbstätige</b>	<b>20'500.00</b>		<b>24'400.00</b>		<b>22'757.00</b>	
<b>5410 Familienzulagen Nichterwerbstätige</b>	<b>20'500.00</b>		<b>24'400.00</b>		<b>22'757.00</b>	
3631.01 Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	20'500.00		24'400.00		22'757.00	
<b>544 Jugendschutz</b>	<b>17'400.00</b>		<b>18'100.00</b>		<b>16'873.00</b>	
<b>5440 Jugendschutz allgemein</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'400.00</b>		<b>1'417.50</b>	
3102.01 Elternbriefe Pro Juventute	1'000.00		1'000.00		1'017.50	
3130.01 Jugendschutz Schulungen	100.00					
3636.01 Verein Mütter- und Väterberatung	100.00		100.00		100.00	
3636.02 Gotthelfverein	50.00		50.00		50.00	
3636.03 Pro Juventute Beitrag Notfallnummer 147	250.00		250.00		250.00	
<b>5444 Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>15'900.00</b>		<b>16'700.00</b>		<b>15'455.50</b>	
3632.01 Jugendarbeit Bödeli	15'900.00		16'700.00		15'455.50	
<b>545 Leistungen an Familien</b>	<b>281'070.00</b>	<b>220'000.00</b>	<b>297'870.00</b>	<b>229'800.00</b>	<b>342'737.20</b>	<b>284'419.63</b>
<b>5450 Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>830.00</b>		<b>830.00</b>			
3636.01 Budgetberatung Plus	830.00		830.00			
<b>5451 Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>235'040.00</b>	<b>188'000.00</b>	<b>250'040.00</b>	<b>190'000.00</b>	<b>302'063.80</b>	<b>250'300.08</b>
3635.02 Mitgliederbeitrag Kita Kunterbunt	40.00		40.00		35.00	
3637.01 Betreuungsgutscheine Kitas	235'000.00		250'000.00		284'812.45	
3893.01 SF Familienergänzende Kinderbetreuung, Einlage					17'216.35	
4309.01 Gemeindeanteil Jahresgewinn Kita						17'216.35
4611.01 Anteil Kanton an Betreuungsgutscheine		188'000.00		190'000.00		233'083.73
<b>5458 Tageseltern, regionale Organisation</b>	<b>45'200.00</b>	<b>32'000.00</b>	<b>47'000.00</b>	<b>39'800.00</b>	<b>40'673.40</b>	<b>34'119.55</b>
3635.01 Kinderbetreuung Interlaken-Oberhasli	5'000.00		6'800.00		3'643.00	
3635.02 Mitgliederbeitrag KIBIO	200.00		200.00		200.00	
3637.01 Betreuungsgutscheine Tagesfamilien	40'000.00		40'000.00		36'830.40	
4611.01 Anteil Kanton an Betreuungsgutscheine		32'000.00		33'000.00		30'476.55
4893.01 SF Familienergänzende Kinderbetreuung, Entnahme				6'800.00		3'643.00
<b>55 Arbeitslosigkeit</b>	<b>6'260.00</b>		<b>3'600.00</b>		<b>6'264.00</b>	
<b>559 Arbeitslosigkeit</b>	<b>6'260.00</b>		<b>3'600.00</b>		<b>6'264.00</b>	
<b>5590 Arbeitslosigkeit</b>	<b>6'260.00</b>		<b>3'600.00</b>		<b>6'264.00</b>	
3636.01 Velostation Schweizerisches Arbeiterhilfswerk SAH	6'260.00		3'600.00		6'264.00	
<b>57 Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>2'346'630.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>2'401'030.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>2'102'674.00</b>	<b>53'009.10</b>
<b>573 Asylwesen</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>	
<b>5730 Asylwesen</b>	<b>300.00</b>		<b>300.00</b>		<b>300.00</b>	
3636.01 HEKS Integrationsprogramm HIP	300.00		300.00		300.00	
<b>579 Sozialhilfe</b>	<b>2'346'330.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>2'400'730.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>2'102'374.00</b>	<b>53'009.10</b>
<b>5790 Sozialhilfe</b>	<b>8'030.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>12'230.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>1'627.70</b>	<b>1'105.10</b>
3090.01 Aus- und Weiterbildung			300.00			
3130.01 Stiftung Contact, Betreuungsaufgabe	1'730.00		1'730.00		422.60	
3199.01 Freier Kredit Soziales	200.00		200.00			
3636.01 Berner Konferenz für Sozialhilfe	100.00				100.00	
3637.01 Sozialhilfe - nicht lastenausgleichberechtigt	6'000.00		10'000.00		1'105.10	
4502.01 Entnahme aus Fürsorgefonds		6'000.00		10'000.00		1'105.10
<b>5796 Regionaler Sozialdienst</b>	<b>42'300.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>38'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>19'404.10</b>	<b>51'904.00</b>
3632.01 Sozialdienst Region Jungfrau	42'300.00		38'500.00		19'404.10	
4632.01 Sozialdienst Region Jungfrau		15'000.00		15'000.00		51'904.00
<b>5799 Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>2'296'000.00</b>		<b>2'350'000.00</b>		<b>2'081'342.20</b>	
3611.01 Lastenausgleich Sozialhilfe	2'296'000.00		2'350'000.00		2'081'342.20	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'754'040.00</b>	<b>460'980.00</b>	<b>1'765'080.00</b>	<b>468'270.00</b>	<b>1'786'063.78</b>	<b>451'870.20</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'212'490.00</b>	<b>398'200.00</b>	<b>1'187'910.00</b>	<b>415'100.00</b>	<b>1'294'780.02</b>	<b>401'863.20</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'212'490.00</b>	<b>398'200.00</b>	<b>1'187'910.00</b>	<b>415'100.00</b>	<b>1'294'780.02</b>	<b>401'863.20</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>1'171'170.00</b>	<b>286'200.00</b>	<b>1'150'590.00</b>	<b>303'100.00</b>	<b>1'270'999.89</b>	<b>290'219.40</b>
3010.01	Löhne Bauamtpersonal	472'000.00		459'000.00		491'867.60	
3010.02	Rückstellungen für Ferien- und Überzeitguthaben					2'000.00	
3010.09	Taggelder von Kranken-/Unfallversicherung und EO			-2'000.00		-161.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	30'500.00		30'000.00		31'596.70	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	33'000.00		28'000.00		34'254.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	7'500.00		8'000.00		10'571.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'000.00		7'300.00		7'795.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00		10'300.00		10'711.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	7'000.00		9'500.00		6'812.90	
3091.01	Personalwerbung (Inserate)	500.00		1'000.00		1'996.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		697.50	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'003.40	
3101.02	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'000.00		16'000.00		10'015.30	
3101.03	Treibstoffe	20'000.00		17'000.00		20'536.15	
3101.04	Streusalz	8'000.00		8'000.00		8'877.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		1'264.65	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'500.00		4'000.00		450.20	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'500.00		13'000.00		16'150.35	
3112.01	Dienstkleider	6'500.00		7'000.00		5'407.90	
3113.01	Anschaffung Hardware	500.00		3'000.00		185.00	
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	1'000.00		20'000.00			
3119.01	Anschaffung Strassensignalisation	15'000.00		6'500.00		6'029.95	
3120.01	Wasser, Energie, Entsorgung	14'000.00		9'000.00		10'644.30	
3120.02	Energie Strassenbeleuchtung	15'000.00		15'000.00		12'531.85	
3130.01	Markierungen, Signalisation durch Dritte	12'000.00		10'000.00		5'213.50	
3130.02	Schneeräumung durch Dritte	3'000.00		4'000.00		5'950.45	
3130.03	Unterhalt Aenderbergbrücke durch Dritte	500.00		500.00			
3130.04	Unterhalt Bushaltestellen durch Dritte	500.00		500.00			
3130.05	Unterhalt Salzsilo durch Dritte	700.00		700.00		613.90	
3130.06	Telefonie, Internet und Kommunikation	2'500.00		2'500.00		2'548.55	
3130.07	Transporte durch Dritte	500.00		500.00			
3130.08	Unterhalt und Sanierung öffentliche Beleuchtung IBI	38'000.00		38'000.00		39'371.60	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	35'000.00		2'000.00		1'109.05	
3132.01	Honorare externe Berater	500.00		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'800.00		16'500.00		15'266.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	8'000.00		8'000.00		8'225.55	
3137.02	Steuern und Abgaben Salzsilo	150.00		170.00		170.70	
3141.01	Unterhalt Strassen	217'000.00		217'000.00		354'495.05	
3141.02	Strassenentwässerung Gemeindestrassen			15'800.00		15'745.75	
3144.01	Unterhalt Werkhof	7'500.00		9'000.00		6'435.40	
3151.01	Unterhalt Maschinen, Fahrzeuge und Werkzeuge	30'000.00		30'000.00		41'334.89	
3161.01	Mieten und Benützungskosten	7'000.00		10'000.00		6'146.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'000.00		2'000.00		3'689.80	
3199.01	Freier Kredit Baukommission	1'400.00		1'400.00		718.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	59'000.00		79'600.00		54'346.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten (Mulden)	2'770.00		2'770.00		2'772.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	7'500.00					
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien (Fahrzeuge)	26'400.00		26'400.00		14'897.00	
3636.01	Beitrag an private Organisationen	350.00		350.00		350.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6290)	200.00				360.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		20'000.00		13'344.70
4250.01	Verkäufe		800.00		500.00		800.70
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		3'000.00		10'226.00
4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen für Investitionen		25'000.00		25'000.00		30'989.00
4612.01	Beiträge Gemeinde Wilderswil an Salzsilo		100.00		100.00		392.30
4612.02	Int. Verrechnung allg. Haushalt und Spezialfinanz.		40'000.00		44'000.00		42'869.25
4614.01	Entschädigung für öffentliche Beleuchtung		3'000.00		3'000.00		3'257.45
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		197'300.00		207'500.00		188'340.00

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6155 Parkplätze</b>	<b>41'320.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>37'320.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>23'780.13</b>	<b>111'643.80</b>
3100.01 Büromaterial	1'000.00		3'000.00			
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		400.65	
3120.01 Wasser, Energie, Entsorgung	200.00		200.00		171.70	
3130.01 Post- und Bankspesen, Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'322.13	
3130.02 Kontrolle ruhender Verkehr durch Securitas AG	13'500.00		13'500.00		13'306.60	
3132.01 Honorare Fachexperten	5'000.00		5'000.00			
3137.01 Steuern und Abgaben	20.00		20.00		17.50	
3141.01 Unterhalt Parkplätze	1'000.00		1'000.00			
3151.01 Unterhalt Automaten	14'000.00		8'000.00		4'481.55	
3160.01 Miete (Parkplatz Hotel Sonne)	3'100.00		3'100.00		3'080.00	
4240.01 Erlös aus Parkplätzen		100'000.00		100'000.00		95'601.90
4270.01 Bussen		12'000.00		12'000.00		16'041.90
<b>62 Öffentlicher Verkehr</b>	<b>541'550.00</b>	<b>62'780.00</b>	<b>577'170.00</b>	<b>53'170.00</b>	<b>491'283.76</b>	<b>50'007.00</b>
<b>622 Regionalverkehr</b>			<b>4'000.00</b>			
<b>6220 Regionalverkehr</b>			<b>4'000.00</b>			
3634.01 Beitrag Moonliner			4'000.00			
<b>629 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>541'550.00</b>	<b>62'780.00</b>	<b>573'170.00</b>	<b>53'170.00</b>	<b>491'283.76</b>	<b>50'007.00</b>
<b>6290 Öffentlicher Verkehr, übriges</b>	<b>66'550.00</b>	<b>62'780.00</b>	<b>66'170.00</b>	<b>53'170.00</b>	<b>66'749.76</b>	<b>50'007.00</b>
3130.01 SBB Tageskarte Gemeinde	56'000.00		56'000.00		56'000.00	
3130.02 Post- und Bankspesen, Kreditkartenkommission	300.00		220.00		230.63	
3133.01 Gebühr online-Schalter	550.00		650.00		519.13	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 0220)	9'700.00		9'300.00		10'000.00	
4240.01 Benützungsgebühren SBB Tageskarten		62'400.00		52'600.00		49'557.00
4910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		380.00		570.00		450.00
<b>6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>475'000.00</b>		<b>507'000.00</b>		<b>424'534.00</b>	
3631.01 Lastenausgleich öffentlicher Verkehr	475'000.00		507'000.00		424'534.00	
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>664'380.00</b>	<b>447'320.00</b>	<b>1'869'460.00</b>	<b>1'645'310.00</b>	<b>3'456'027.93</b>	<b>3'261'781.38</b>
<b>72 Abwasserentsorgung</b>			<b>1'190'890.00</b>	<b>1'190'890.00</b>	<b>1'681'497.99</b>	<b>1'681'497.99</b>
<b>720 Abwasserentsorgung</b>			<b>1'190'890.00</b>	<b>1'190'890.00</b>	<b>1'681'497.99</b>	<b>1'681'497.99</b>
<b>7201 Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>			<b>1'190'890.00</b>	<b>1'190'890.00</b>	<b>1'681'497.99</b>	<b>1'681'497.99</b>
3100.01 Büromaterial			500.00		112.50	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			500.00			
3120.01 Wasser, Energie, Entsorgung			600.00		639.35	
3132.01 Honorare Fachexperten			10'000.00		5'306.95	
3132.02 Nachführung Katasterdaten GEP			15'000.00		22'337.40	
3132.03 Zustandsaufnahme privater Abwasseranlagen			86'000.00		67'882.75	
3134.01 Sachversicherungsprämien			50.00		51.70	
3137.01 Steuern und Abgaben			150.00		143.05	
3143.01 Unterhalt			45'000.00		50'733.50	
3143.02 Unterhalt Netz und Anlagen auf Gemeindegebiet l'laken			8'000.00		6'523.00	
3180.01 Wertberichtigung gefährdete Abwassergebühren			-55'000.00		-55'555.55	
3181.01 Abschreibungen von Forderungen			200.00			
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV Abwasser			18'600.00		9'600.00	
3300.90 Planmässige Abschreibungen bisheriges VV Abwasser			116'690.00		574'290.00	
3510.10 Einlage in SF Werterhalt			590'500.00		590'503.00	
3510.50 Einlagen in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)			70'000.00		99'615.00	
3612.01 Int. Verrechnung allg. Haushalt und Spezialfinanz.			22'000.00		20'862.50	
3614.01 Entschädigungen Inkassogebühren IBI			9'800.00		9'549.60	
3632.01 Beitrag an ARA Region Interlaken			230'000.00		192'424.35	
3660.20 Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge ARA			22'300.00		16'637.00	
4240.01 Abwasserverbrauchsgebühren				600'000.00		642'017.89
4240.02 Abwassergrundgebühren				225'000.00		233'136.50
4240.03 Strassenentwässerung Gemeindestrassen				15'800.00		14'620.00
4240.50 Abwasseranschlussgebühren				70'000.00		99'615.00
4260.01 Rückerstattungen Dritter				2'000.00		12'336.00
4409.01 Interne Verrechnung von Zinsen				600.00		398.45
4510.01 Entnahme aus SF Werterhalt				217'600.00		665'874.15
4611.01 Kantonsbeitrag an ZPA (priv. Abwasseranlagen)						
4612.01 Entschädigung Gemeinde Interlaken an Werterhalt				12'500.00		12'500.00
4612.02 Entschädigung Gemeinde Interlaken an Unterhalt				1'000.00		1'000.00
9010.01 Abschluss SF Ertragsüberschuss					69'841.89	
9011.01 Abschluss SF Aufwandüberschuss				46'390.00		

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>73 Abfall</b>	<b>447'320.00</b>	<b>447'320.00</b>	<b>454'420.00</b>	<b>454'420.00</b>	<b>422'232.81</b>	<b>422'232.81</b>
<b>730 Abfall</b>	<b>447'320.00</b>	<b>447'320.00</b>	<b>454'420.00</b>	<b>454'420.00</b>	<b>422'232.81</b>	<b>422'232.81</b>
<b>7301 Abfall (Gemeindebetrieb)</b>	<b>447'320.00</b>	<b>447'320.00</b>	<b>454'420.00</b>	<b>454'420.00</b>	<b>422'232.81</b>	<b>422'232.81</b>
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'189.65	
3101.02 Kauf Containerplomben und Kehrlichtmarken	2'500.00		2'500.00		1'932.51	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		597.00	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	4'500.00		6'000.00		3'605.00	
3130.01 Transport- und Entsorgungskosten	140'000.00		140'000.00		137'953.30	
3130.02 Gebühren AVAG für Grünmaterial und SOVAG	75'000.00		75'000.00		70'775.30	
3130.03 Beitrag an Turnverein für Papiersammlung	14'000.00		14'000.00		11'995.20	
3130.04 Belastungen AVAG Hauskehrlicht	140'000.00		140'000.00		127'250.20	
3130.05 Porti	350.00		350.00		315.05	
3130.06 Bring- und Holtag			6'500.00			
3130.07 Belastungen AVAG Glas	2'000.00		2'000.00		2'013.85	
3130.08 Belastungen AVAG Sperrgut	3'000.00		3'000.00		2'521.95	
3130.09 Belastungen AVAG Alu-/Stahlblech	2'500.00		3'000.00		2'647.40	
3130.10 Belastungen AVAG Karton					239.40	
3130.11 Post- und Bankspesen	100.00		100.00		145.05	
3134.01 Sachversicherungsprämien	60.00		60.00		63.95	
3137.01 Steuern und Abgaben	10.00		10.00		8.85	
3181.01 Abschreibungen von Forderungen			100.00			
3612.01 Int. Verrechnung allg. Haushalt und Spezialfinanz.	57'500.00		56'000.00		56'006.75	
3614.01 Entschädigungen Inkassogebühren IBI	2'000.00		2'000.00		1'972.40	
4240.01 Containergebühren		55'000.00		55'000.00		54'775.95
4240.02 Abfallgrundgebühren		155'000.00		155'000.00		156'449.34
4240.03 Gebührgutschriften AVAG		180'000.00		180'000.00		180'480.45
4240.04 Verkauf Kehrlichtmarken AVAG		2'500.00		3'000.00		1'951.35
4260.01 Rückerstattungen Dritter						158.55
4260.02 Rückerstattungen Altpapier		6'000.00		6'000.00		7'413.75
4260.03 Rückerstattungen Altglas		800.00		800.00		551.05
4260.04 Rückerstattungen Alteisen		200.00		200.00		685.70
4260.05 Rückerstattungen Karton		1'000.00		500.00		1'781.15
4409.01 Interne Verrechnung von Zinsen		500.00		600.00		345.35
4451.01 Erträge aus Beteiligungen VV		1'000.00		1'000.00		2'053.60
9011.01 Abschluss SF Aufwandüberschuss		45'320.00		52'320.00		15'586.57
<b>74 Verbauungen</b>	<b>27'680.00</b>		<b>27'680.00</b>		<b>6'727.95</b>	
<b>745 Naturgefahren</b>	<b>27'680.00</b>		<b>27'680.00</b>		<b>6'727.95</b>	
<b>7450 Naturgefahren</b>	<b>27'680.00</b>		<b>27'680.00</b>		<b>6'727.95</b>	
3111.01 Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					1'852.45	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Naturereignisse)	15'000.00		15'000.00		2'692.50	
3134.01 Stiftung Einsatzkosten der Gemeinden	10'500.00		10'500.00			
3300.11 Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	2'180.00		2'180.00		2'183.00	
<b>75 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
<b>750 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
<b>7500 Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>100.00</b>		<b>100.00</b>		<b>100.00</b>	
3636.01 Uferschutz Thuner- und Brienersee	100.00		100.00		100.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>76 Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>3'650.00</b>		<b>3'650.00</b>		<b>3'626.10</b>	
<b>769 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>3'650.00</b>		<b>3'650.00</b>		<b>3'626.10</b>	
<b>7690 Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>3'650.00</b>		<b>3'650.00</b>		<b>3'626.10</b>	
3634.01 Energieberatungsstelle	3'650.00		3'650.00		3'626.10	
<b>77 Übriger Umweltschutz</b>	<b>114'760.00</b>		<b>117'250.00</b>		<b>102'142.85</b>	
<b>771 Friedhof und Bestattung</b>	<b>84'000.00</b>		<b>86'000.00</b>		<b>75'059.40</b>	
<b>7716 Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>84'000.00</b>		<b>86'000.00</b>		<b>75'059.40</b>	
3612.01 Begräbnisgemeindeverband Gsteig-Interlaken	84'000.00		86'000.00		75'059.40	
<b>779 Umweltschutz, übriges</b>	<b>30'760.00</b>		<b>31'250.00</b>		<b>27'083.45</b>	
<b>7791 Öffentliche Toilettenanlagen</b>	<b>16'260.00</b>		<b>15'750.00</b>		<b>14'894.90</b>	
3010.01 Löhne Reinigungspersonal	10'000.00		9'000.00		10'022.85	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100.00		580.00		279.85	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		102.70	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		140.00		69.05	
3101.01 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300.00		500.00		81.45	
3120.01 Wasser, Energie, Entsorgung	2'500.00		2'500.00		1'696.10	
3137.01 Steuern und Abgaben	10.00		10.00		9.90	
3144.01 Unterhalt Gebäude	500.00		500.00		138.65	
3160.01 Miete Hotel Sonne	1'920.00		1'920.00		1'920.00	
3900.01 Interne Verrechnungen von Materialbezügen	300.00		500.00		209.35	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	500.00				365.00	
<b>7792 Hundetoiletten</b>	<b>14'500.00</b>		<b>15'500.00</b>		<b>12'188.55</b>	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00		2'000.00		518.30	
3119.01 Anschaffungen Hundetoiletten	500.00		500.00		793.25	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000.00		13'000.00		10'877.00	
<b>79 Raumordnung</b>	<b>70'870.00</b>		<b>75'470.00</b>		<b>1'239'700.23</b>	<b>1'158'050.58</b>
<b>790 Raumordnung</b>	<b>70'870.00</b>		<b>75'470.00</b>		<b>1'239'700.23</b>	<b>1'158'050.58</b>
<b>7900 Raumordnung</b>	<b>36'370.00</b>		<b>41'070.00</b>		<b>1'205'453.73</b>	<b>1'158'050.58</b>
3132.01 Honorare externe Berater	30'000.00		30'000.00		26'933.15	
3611.01 Gewässerrichtplan Lüttschine	4'600.00		9'300.00		18'700.00	
3634.01 Kantonale Planungsgruppe	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
3636.01 Berner Heimatschutz	120.00		120.00		120.00	
3636.02 IG ländlicher Raum	50.00		50.00		50.00	
3690.01 Investitionsbeitrag aus SF Infrastrukturaufgaben					1'157'379.68	
3893.02 Einlage Zins in SF Infrastrukturaufgaben					670.90	
4409.01 Interne Verrechnung von Zinsen						670.90
4893.01 Entnahme aus SF Infrastrukturaufgaben						1'157'379.68
<b>7907 Regionale Planungskonferenzen</b>	<b>34'500.00</b>		<b>34'400.00</b>		<b>34'246.50</b>	
3634.01 Regionalkonferenz Oberland-Ost	34'500.00		34'400.00		34'246.50	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>261'230.00</b>	<b>142'000.00</b>	<b>254'280.00</b>	<b>137'500.00</b>	<b>315'020.20</b>	<b>136'703.31</b>
<b>81 Landwirtschaft</b>	<b>7'010.00</b>		<b>7'010.00</b>		<b>6'372.80</b>	
<b>811 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>4'860.00</b>		<b>4'860.00</b>		<b>4'834.80</b>	
<b>8110 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>4'860.00</b>		<b>4'860.00</b>		<b>4'834.80</b>	
3634.01 Regionaler Landschaftsfonds	4'860.00		4'860.00		4'834.80	
<b>812 Strukturverbesserungen</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'488.00</b>	
<b>8120 Strukturverbesserungen</b>	<b>1'500.00</b>		<b>1'500.00</b>		<b>1'488.00</b>	
3636.01 Arbeitsgemeinschaft für Berggebiete (SAB)	1'500.00		1'500.00		1'488.00	
<b>813 Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>50.00</b>		<b>50.00</b>		<b>50.00</b>	
<b>8130 Produktionsverbesserungen Vieh</b>	<b>50.00</b>		<b>50.00</b>		<b>50.00</b>	
3636.01 Ausstellungsmarkt für Schafe	50.00		50.00		50.00	
<b>814 Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>			
<b>8140 Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>			
3010.01 Entschädigung Ackerbaustellenleiter	500.00		500.00			
3170.01 Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			
<b>82 Forstwirtschaft</b>	<b>29'000.00</b>		<b>29'500.00</b>		<b>29'438.90</b>	
<b>820 Forstwirtschaft</b>	<b>29'000.00</b>		<b>29'500.00</b>		<b>29'438.90</b>	
<b>8200 Forstwirtschaft</b>	<b>29'000.00</b>		<b>29'500.00</b>		<b>29'438.90</b>	
3632.01 Gemeindeverband für die Erhaltung Wälder O'land-Ost	29'000.00		29'500.00		29'438.90	
<b>84 Tourismus</b>	<b>168'040.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>160'890.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>160'344.45</b>	<b>65'284.40</b>
<b>840 Tourismus</b>	<b>168'040.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>160'890.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>160'344.45</b>	<b>65'284.40</b>
<b>8400 Tourismus</b>	<b>68'900.00</b>	<b>68'000.00</b>	<b>66'700.00</b>	<b>66'000.00</b>	<b>71'136.45</b>	<b>65'284.40</b>
3101.01 Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)	1'000.00		6'000.00		5'852.05	
3109.01 VIP-Nadeln, Goldener Schlüssel	200.00		200.00			
3109.02 Signalisationstafeln Tourismus	500.00		500.00			
3635.01 Tourismusförderungsabgabe TFA	67'000.00		60'000.00		65'284.40	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00					
4039.01 Tourismusförderungsabgabe TFA		67'000.00		60'000.00		65'284.40
4260.01 Beschilderung Liegenschaften (gemäss Kurtaxenreglement)		1'000.00		6'000.00		
<b>8406 Regionaler Tourismus</b>	<b>99'140.00</b>		<b>94'190.00</b>		<b>89'208.00</b>	
3635.01 TOI Tourismusorganisation Interlaken	40'380.00		40'380.00		40'375.00	
3635.02 Freilichtmuseum Ballenberg	160.00		160.00		160.00	
3635.03 TOI Event-Koordination Bördeli	4'000.00				4'000.00	
3635.04 Gästekarte öffentlicher Verkehr	6'550.00		6'600.00		6'625.00	
3635.05 Trinkhalle Rugen	200.00		200.00		200.00	
3635.06 Tell Freilichtspiele	37'500.00		37'500.00			
3635.07 UNESCO Weltnaturerbe	3'130.00		3'130.00		3'125.00	
3635.08 Alpensymposium	2'500.00		1'500.00			
3635.09 Ice Magic Interlaken					30'000.00	
3636.01 Alpenwildparkverein Interlaken	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3636.02 Touristisches Regionalmuseum Unterseen	400.00		400.00		400.00	
3636.03 Hotelierverein Berner Oberland	500.00		500.00		500.00	
3636.04 Alpine Rettungsstation Interlaken	820.00		820.00		823.00	

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>85 Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>43'380.00</b>		<b>43'380.00</b>		<b>51'893.00</b>	
<b>850 Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>43'380.00</b>		<b>43'380.00</b>		<b>51'893.00</b>	
<b>8500 Industrie, Gewerbe, Handel</b>	<b>29'230.00</b>		<b>29'230.00</b>		<b>37'708.00</b>	
3635.01 Interlaken Congress AG	24'230.00		24'230.00		24'225.00	
3635.02 Swiss Economic Forum	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3635.03 IMU-Gutscheine für Beherbergungsbetriebe					8'483.00	
<b>8506 Regionale Wirtschaftsförderung</b>	<b>14'150.00</b>		<b>14'150.00</b>		<b>14'185.00</b>	
3635.01 Volkswirtschaftskammer BO	2'150.00		2'150.00		2'157.50	
3636.01 Standortförderung Wirtschaftsraum Interlaken-Jungfrau	12'000.00		12'000.00		12'027.50	
<b>87 Brennstoffe und Energie</b>		<b>74'000.00</b>		<b>71'500.00</b>	<b>52'732.75</b>	<b>71'418.91</b>
<b>871 Elektrizität</b>		<b>74'000.00</b>		<b>71'500.00</b>	<b>52'732.75</b>	<b>71'418.91</b>
<b>8710 Elektrizität</b>		<b>74'000.00</b>		<b>71'500.00</b>	<b>52'732.75</b>	<b>71'418.91</b>
3634.01 Elektromobilität IBI					52'732.75	
4120.01 Entschädigung aus Verkäufen IBI		74'000.00		71'500.00		71'418.91
<b>89 Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>13'800.00</b>		<b>13'500.00</b>		<b>14'238.30</b>	
<b>890 Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>13'800.00</b>		<b>13'500.00</b>		<b>14'238.30</b>	
<b>8900 Sonstige gewerbliche Betriebe</b>	<b>13'800.00</b>		<b>13'500.00</b>		<b>14'238.30</b>	
3612.01 Entschädigung an Schlachthanlage	13'800.00		13'500.00		14'238.30	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>1'779'060.00</b>	<b>12'471'650.00</b>	<b>1'691'370.00</b>	<b>12'296'410.00</b>	<b>2'467'757.71</b>	<b>12'395'640.01</b>
<b>91 Steuern</b>	<b>32'200.00</b>	<b>10'113'100.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>10'180'600.00</b>	<b>94'633.80</b>	<b>10'595'582.55</b>
<b>910 Steuern</b>	<b>32'200.00</b>	<b>10'113'100.00</b>	<b>25'600.00</b>	<b>10'180'600.00</b>	<b>94'633.80</b>	<b>10'595'582.55</b>
<b>9100 Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>31'500.00</b>	<b>8'538'100.00</b>	<b>25'000.00</b>	<b>8'702'600.00</b>	<b>93'863.45</b>	<b>8'789'026.40</b>
3180.01 Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					30'000.00	
3181.01 Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern	30'000.00		23'000.00		62'479.55	
3181.02 Steuererlasse allgemeine Gemeindesteuern	1'500.00		2'000.00		1'383.90	
4000.01 Einkommenssteuern		7'250'000.00		7'600'000.00		7'258'111.35
4000.20 Nachsteuern und Bussen		15'000.00		10'000.00		37'462.30
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		210'000.00		220'000.00		193'862.90
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-250'000.00		-280'000.00		-203'210.05
4000.60 Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-500.00		-500.00		-452.45
4000.70 Rückstellungen Steuerteilungen natürliche Personen						-20'000.00
4001.01 Vermögenssteuern		730'000.00		700'000.00		818'096.35
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		60'000.00		55'000.00		58'677.80
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-40'000.00		-45'000.00		-37'420.05
4002.01 Quellensteuern		240'000.00		180'000.00		183'875.90
4002.10 Quellensteuern Grenzgänger		1'600.00		1'600.00		1'669.05
4010.01 Gewinnsteuern		245'000.00		180'000.00		474'603.25
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		68'129.25
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-45'000.00		-40'000.00		-42'758.15
4010.70 Rückstellungen Steuerteilungen juristische Personen						-30'000.00
4011.01 Kapitalsteuern		5'000.00		5'000.00		4'966.00
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		3'000.00		2'000.00		4'621.70
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-2'000.00		-2'000.00		-1'131.45
4019.01 Holdingsteuern				500.00		-31.95
4029.01 Eingang abgeschriebene Steuern		16'000.00		16'000.00		19'954.65

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9101 Sondersteuern</b>	<b>500.00</b>	<b>330'000.00</b>	<b>300.00</b>	<b>290'000.00</b>	<b>567.05</b>	<b>506'423.35</b>
3181.01 Forderungsverluste Sondersteuern	500.00		300.00		567.05	
4000.80 Lotteriegewinnsteuern						
4022.01 Grundstückgewinnsteuern		170'000.00		140'000.00		276'893.65
4022.10 Sonderveranlagungen		160'000.00		150'000.00		229'529.00
4029.01 Eingang abgeschriebene Sondersteuern						0.70
<b>9102 Liegenschaftssteuern</b>	<b>200.00</b>	<b>1'226'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>1'170'000.00</b>	<b>203.30</b>	<b>1'281'332.80</b>
3181.01 Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	200.00		200.00		203.30	
4021.01 Liegenschaftssteuern		1'226'000.00		1'170'000.00		1'281'332.80
4029.01 Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern						
<b>9103 Hundetaxen</b>		<b>19'000.00</b>	<b>100.00</b>	<b>18'000.00</b>		<b>18'800.00</b>
3181.01 Forderungsverluste Hundetaxe			100.00			
4033.01 Hundetaxe		19'000.00		18'000.00		18'800.00
<b>93 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>755'200.00</b>	<b>1'067'700.00</b>	<b>753'000.00</b>	<b>933'500.00</b>	<b>741'340.00</b>	<b>916'296.00</b>
<b>930 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>755'200.00</b>	<b>1'067'700.00</b>	<b>753'000.00</b>	<b>933'500.00</b>	<b>741'340.00</b>	<b>916'296.00</b>
<b>9300 Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>755'200.00</b>	<b>1'067'700.00</b>	<b>753'000.00</b>	<b>933'500.00</b>	<b>741'340.00</b>	<b>916'296.00</b>
3621.60 Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	755'200.00		753'000.00		741'340.00	
4621.50 Mindestausstattung		54'200.00				
4621.60 Soziodemografischer Zuschuss		65'000.00		63'500.00		62'551.00
4622.70 Disparitätenabbau Gemeinden		948'500.00		870'000.00		853'745.00
<b>95 Ertragsanteile, übrige</b>		<b>43'000.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>51'893.10</b>
<b>950 Ertragsanteile, übrige</b>		<b>43'000.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>51'893.10</b>
<b>9500 Ertragsanteile, übrige Erbsch. u. Schenkungssteuern</b>		<b>43'000.00</b>		<b>43'000.00</b>		<b>51'893.10</b>
4024.01 Erbschafts- und Schenkungssteuern		30'000.00		30'000.00		38'030.95
4600.01 Anteil an der direkten Bundessteuer		13'000.00		13'000.00		13'862.15
<b>96 Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>488'660.00</b>	<b>624'930.00</b>	<b>409'770.00</b>	<b>547'180.00</b>	<b>450'271.60</b>	<b>588'491.24</b>
<b>961 Zinsen</b>	<b>65'680.00</b>	<b>112'150.00</b>	<b>71'480.00</b>	<b>111'200.00</b>	<b>66'205.90</b>	<b>110'009.40</b>
<b>9610 Zinsen</b>	<b>65'680.00</b>	<b>112'150.00</b>	<b>71'480.00</b>	<b>111'200.00</b>	<b>66'205.90</b>	<b>110'009.40</b>
3181.01 Abschreibungen Verzugszins	1'500.00		900.00		2'154.00	
3181.02 Steuererlasse Verzugszins	30.00		30.00		13.50	
3400.01 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	150.00		150.00		158.15	
3401.01 Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'500.00		200.00			
3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	55'000.00		57'000.00		56'100.00	
3409.01 Übrige Passivzinsen	1'500.00		3'200.00		2'706.80	
3499.01 Vergütungszinsen Steuern	5'000.00		10'000.00		5'073.45	
4400.01 Zinsen flüssige Mittel		50.00		600.00		14.05
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente						
4401.02 Verzugszinsen Steuern		38'000.00		41'000.00		35'461.50
4407.01 Zinsen langfristige Finanzanlagen		440.00		440.00		437.00
4450.01 Erträge aus Darlehen VV		28'900.00		28'900.00		28'900.00
4451.01 Erträge aus Beteiligungen VV		760.00		760.00		771.00
4463.01 Dividende von öffentlichen Unternehmen (IBI)		35'000.00		30'000.00		35'413.20
4940.01 Interne Verrechnung von Zinsen		9'000.00		9'500.00		9'012.65

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>963 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>422'680.00</b>	<b>512'760.00</b>	<b>337'290.00</b>	<b>435'950.00</b>	<b>385'455.45</b>	<b>478'462.95</b>
<b>9630 Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>235'740.00</b>	<b>325'820.00</b>	<b>178'400.00</b>	<b>277'060.00</b>	<b>194'897.05</b>	<b>287'904.55</b>
3010.01 Löhne Reinigungspersonal	2'000.00		2'000.00		1'483.10	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV			130.00		20.25	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		11.85	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			30.00		5.00	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30.00		50.00			
3102.01 Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01 Anschaffung Maschinen und Geräte	500.00		500.00		200.75	
3160.01 Baurechtszins Eychelti	90'100.00		87'980.00		87'975.00	
3160.02 Mieten	11'000.00					
3430.01 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	8'000.00		5'000.00		24'127.80	
3431.01 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	40'000.00		5'000.00		804.45	
3439.01 Wasser, Energie, Entsorgung	16'000.00		9'000.00		13'041.80	
3439.02 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	5'000.00		4'100.00		5'835.40	
3893.01 Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000.00		15'000.00		12'379.00	
3940.01 Interne Verrechnung von Zinsen	9'000.00		9'500.00		9'012.65	
4240.01 Ertrag Waschautomaten		600.00		600.00		596.40
4260.01 Rückerstattungen Dritter		300.00		500.00		489.70
4430.01 Mietzinse		88'000.00		77'000.00		77'300.00
4430.02 Pachtzinse		2'290.00		2'290.00		2'290.00
4430.03 Baurechtszinse		152'000.00		148'840.00		148'845.40
4439.01 Rückerstattungen Dritter NK		7'800.00		9'000.00		6'746.25
4893.01 Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		49'000.00		13'000.00		25'806.80
4920.01 Interne Verrechnung von Mieten		25'830.00		25'830.00		25'830.00
<b>9631 Legat Straubhaar</b>	<b>186'940.00</b>	<b>186'940.00</b>	<b>158'890.00</b>	<b>158'890.00</b>	<b>190'558.40</b>	<b>190'558.40</b>
3010.01 Löhne Reinigungspersonal	4'000.00		3'500.00		4'514.00	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	260.00		230.00		122.80	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	130.00		140.00		135.10	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	60.00		50.00		68.30	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00		30.30	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	40.00		100.00		42.55	
3102.01 Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3111.01 Anschaffung Maschinen und Geräte	500.00		500.00		401.50	
3130.01 Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00		64.60	
3430.01 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	15'000.00		15'000.00		58'810.50	
3431.01 Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	45'000.00		15'000.00		7'242.20	
3439.01 Wasser, Energie, Entsorgung	10'000.00		6'000.00		8'756.45	
3439.02 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	2'500.00		2'170.00		2'528.05	
3502.01 Einlage Netto-Ergebnis in Legat Straubhaar	43'240.00		49'990.00		42'631.30	
3502.02 Einlage in Legat	39'700.00		39'700.00		39'700.00	
3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 6150)	2'000.00		2'000.00		1'660.75	
3910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Kto. 0220)	18'000.00		18'000.00		18'000.00	
3920.01 Interne Verrechnung Baurechtszins	5'850.00		5'850.00		5'850.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter		100.00		100.00		
4409.01 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'000.00		2'000.00		1'185.70
4430.01 Mietzinse		102'000.00		101'000.00		100'635.00
4430.02 Pachtzinse		2'320.00		2'270.00		2'270.00
4439.01 Rückerstattungen Dritter NK		13'000.00		15'000.00		13'924.20
4502.01 Entnahme aus Legat		59'000.00		29'000.00		63'023.50
4920.01 Interne Verrechnung von Mieten		9'520.00		9'520.00		9'520.00

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>969 Finanzvermögen</b>	<b>300.00</b>	<b>20.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>30.00</b>	<b>-1'389.75</b>	<b>18.89</b>
<b>9690 Finanzvermögen</b>	<b>300.00</b>	<b>20.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>30.00</b>	<b>-1'389.75</b>	<b>18.89</b>
3180.01 Wertberichtigung auf Forderungen					-1'500.00	
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	300.00		1'000.00		100.25	
3499.01 Übriger Finanzaufwand (Kassendifferenzen)					10.00	
4290.01 Eingang abgeschriebene Forderungen		20.00		30.00		18.89
4499.01 Übriger Finanzertrag						
<b>97 Rückverteilungen</b>		<b>1'500.00</b>		<b>900.00</b>		<b>694.85</b>
<b>971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'500.00</b>		<b>900.00</b>		<b>694.85</b>
<b>9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>1'500.00</b>		<b>900.00</b>		<b>694.85</b>
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe		1'500.00		900.00		694.85
<b>99 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>503'000.00</b>	<b>621'420.00</b>	<b>503'000.00</b>	<b>591'230.00</b>	<b>1'181'512.31</b>	<b>242'682.27</b>
<b>990 Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>503'000.00</b>		<b>503'000.00</b>		<b>1'016'549.51</b>	
<b>9900 Nicht aufgeteilte Posten</b>					<b>513'549.51</b>	
3893.01 Einlage in SF Vorfinanzierung von Investitionen Schule/GV					513'549.51	
<b>9901 Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen</b>	<b>503'000.00</b>		<b>503'000.00</b>		<b>503'000.00</b>	
3300.91 Planmässige Abschreibungen bestehendes VV	503'000.00		503'000.00		503'000.00	
<b>995 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>77'700.00</b>		<b>80'000.00</b>	<b>164'962.80</b>	<b>242'682.27</b>
<b>9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>77'700.00</b>		<b>80'000.00</b>	<b>164'962.80</b>	<b>242'682.27</b>
3896.01 Einlage in Schwankungsreserve					164'962.80	
4896.01 Entnahme aus Neubewertungsreserve		77'700.00		80'000.00		242'682.27
<b>999 Abschluss</b>		<b>543'720.00</b>		<b>511'230.00</b>		
<b>9990 Abschluss</b>		<b>543'720.00</b>		<b>511'230.00</b>		
9001.01 Aufwandüberschuss Rechnungsjahr		543'720.00		511'230.00		
<b>Total</b>	<b>14'874'270.00</b>	<b>14'874'270.00</b>	<b>15'856'120.00</b>	<b>15'856'120.00</b>	<b>17'668'835.22</b>	<b>17'668'835.22</b>

# **Budget Investitionsrechnung**

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0</b>			<b>60'000.00</b>			
<b>02</b>			<b>60'000.00</b>			
<b>022</b>			<b>60'000.00</b>			
<b>0220</b>			<b>60'000.00</b>			
5200.01			60'000.00			
<b>2</b>	<b>270'000.00</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'400.00</b>	<b>187'118.85</b>	<b>4'400.00</b>
<b>21</b>	<b>270'000.00</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'400.00</b>	<b>187'118.85</b>	<b>4'400.00</b>
<b>217</b>	<b>270'000.00</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'400.00</b>	<b>187'118.85</b>	<b>4'400.00</b>
<b>2170</b>	<b>270'000.00</b>	<b>4'400.00</b>		<b>4'400.00</b>	<b>187'118.85</b>	<b>4'400.00</b>
5040.01					167'199.40	
5040.02					19'919.45	
5040.05	100'000.00					
5040.06	150'000.00					
5040.07	20'000.00					
6420.01		4'400.00		4'400.00		4'400.00
<b>3</b>	<b>124'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>198'035.34</b>	<b>26'960.00</b>
<b>34</b>	<b>124'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>198'035.34</b>	<b>26'960.00</b>
<b>341</b>					<b>22'900.00</b>	
<b>3410</b>					<b>22'900.00</b>	
5440.01					22'900.00	
<b>342</b>	<b>124'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>175'135.34</b>	<b>26'960.00</b>
<b>3420</b>	<b>124'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>112'000.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>175'135.34</b>	<b>26'960.00</b>
5010.01	29'000.00		29'000.00			
5010.04					43'431.14	
5031.01					1'410.80	
5031.02	95'000.00		83'000.00		130'293.40	
6310.01						26'960.00
6310.02		15'000.00		15'000.00		

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6</b>	<b>300'000.00</b>		<b>745'000.00</b>		<b>287'532.55</b>	<b>1'294'518.93</b>
<b>61</b>	<b>200'000.00</b>		<b>745'000.00</b>		<b>287'532.55</b>	<b>1'294'518.93</b>
<b>615</b>	<b>200'000.00</b>		<b>745'000.00</b>		<b>287'532.55</b>	<b>1'294'518.93</b>
<b>6150</b>	<b>200'000.00</b>		<b>745'000.00</b>		<b>287'532.55</b>	<b>1'294'518.93</b>
5010.01			200'000.00		61'112.35	
5010.02			100'000.00			
5010.05			100'000.00			
5010.06					51'977.95	
5010.13			130'000.00			
5010.15					75'083.35	
5010.17					99'358.90	
5040.01	200'000.00		100'000.00			
5060.01			115'000.00			
6060.01						
6110.01						13'651.25
6310.01						123'488.00
6370.01						1'157'379.68
<b>62</b>	<b>100'000.00</b>					
<b>621</b>	<b>100'000.00</b>					
<b>6210</b>	<b>100'000.00</b>					
5010.01	100'000.00					
<b>7</b>			<b>370'000.00</b>		<b>74'438.25</b>	
<b>72</b>			<b>370'000.00</b>		<b>74'438.25</b>	
<b>720</b>			<b>370'000.00</b>		<b>74'438.25</b>	
<b>7201</b>			<b>370'000.00</b>		<b>74'438.25</b>	
5032.07			250'000.00		17'660.00	
5620.01			120'000.00		56'778.25	
<b>8</b>					<b>47'200.00</b>	
<b>84</b>					<b>47'200.00</b>	
<b>840</b>					<b>47'200.00</b>	
<b>8406</b>					<b>47'200.00</b>	
5440.01					47'200.00	
6440.01						
<b>9</b>	<b>19'400.00</b>	<b>694'000.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>1'287'000.00</b>	<b>1'325'878.93</b>	<b>794'324.99</b>
<b>99</b>	<b>19'400.00</b>	<b>694'000.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>1'287'000.00</b>	<b>1'325'878.93</b>	<b>794'324.99</b>
<b>999</b>	<b>19'400.00</b>	<b>694'000.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>1'287'000.00</b>	<b>1'325'878.93</b>	<b>794'324.99</b>
<b>9990</b>	<b>19'400.00</b>	<b>694'000.00</b>	<b>19'400.00</b>	<b>1'287'000.00</b>	<b>1'325'878.93</b>	<b>794'324.99</b>
5900.01	19'400.00		19'400.00		1'325'878.93	
6900.01		694'000.00		1'287'000.00		794'324.99
<b>Total</b>	<b>713'400.00</b>	<b>713'400.00</b>	<b>1'306'400.00</b>	<b>1'306'400.00</b>	<b>2'120'203.92</b>	<b>2'120'203.92</b>