

# **EINWOHNERGEMEINDE WALPERSWIL**

## **B U D G E T 2 0 2 3**

nach HRM2

# Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

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

## Inhaltsverzeichnis

|  | Seite |
|--|-------|
| Vorbericht inkl. Antrag und Genehmigung Budget | 3-24  |
| Erfolgsrechnung:                               |       |
| - Funktionale Gliederung                       | 25-48 |
| - Gliederung nach Sachgruppen                  | 49-63 |
| Investitionsrechnung:                          |       |
| - Funktionale Gliederung                       | 64-66 |
| - Gliederung nach Sachgruppen                  | 67-68 |

## Vorbericht Budget 2023

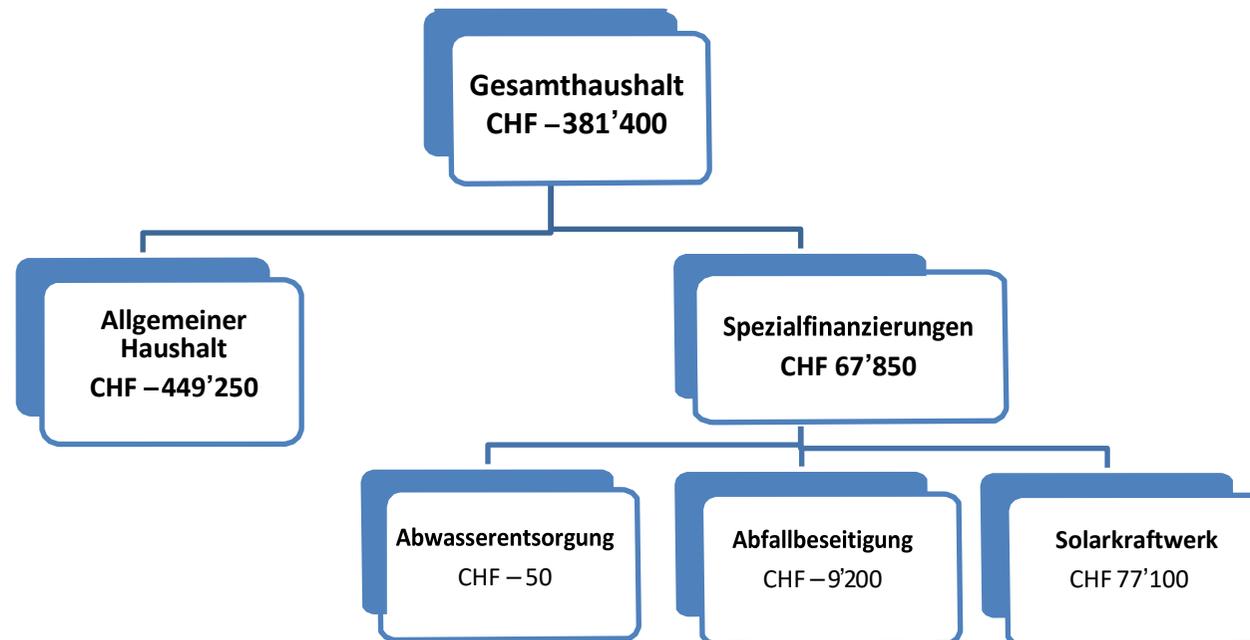
### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem **Aufwandüberschuss** von **CHF 381'400** ab.

Im **Allg. Haushalt** wird ein **Aufwandüberschuss** von **CHF 449'250** ausgewiesen.

Die **Spezialfinanzierungen** schliessen mit einem **Ertragsüberschuss** von **CHF 67'850** ab.

Die Ergebnisse sehen im Detail wie folgt aus:



## 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen 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  
wird innert

CHF 1'454'712.95  
**8 Jahren**

d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit **Rechnungsjahr 2023**  
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von  
oder

**12.5 %**  
CHF **181'839**

#### 1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Da das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser per 1.1.2016 bereits abgeschrieben war, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

#### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

## 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.

Der **allg. Haushalt** weist einen **Aufwandüberschuss** auf. Es sind somit **keine zusätzlichen Abschreibungen** zu budgetieren.

**Zusätzliche Abschreibungen** werden hingegen **aufgelöst** (Art. 85 GV), wenn im betreffenden Budgetjahr ein Aufwandüberschuss budgetiert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30 % unterschreitet.

Da unser Bilanzüberschussquotient über 100 % ist, sind trotz eines Aufwandüberschusses keine zusätzlichen Abschreibungen **aufzulösen**.

|   | CHF      | CHF             |
|---|----------|-----------------|
| <b>Aufwandüberschuss</b> vor Vornahme zusätzlicher Abschreibungen (SG 9001)     |          | -449'250        |
| Nettoinvestitionen <b>allgemeiner Haushalt</b>                                  | 100'000  |                 |
| ./. Ordentliche Abschreibungen <b>allgemeiner Haushalt</b>                      | -303'350 |                 |
| Differenz   | -203'350 |                 |
| <b>Zusätzliche Abschreibungen</b> (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses) |          | <b>0</b>        |
| <b>Ergebnis allg. Haushalt (SG 9001)</b>  |          | <b>-449'250</b> |

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von **CHF 15'000.00** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Dem Budget 2023 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

#### Steueranlagen und Gebühren 2023

|                               |                         |   |
|-------------------------------|-------------------------|---|
| Steueranlage (NP/JP)          | 1.65                    | unverändert   |
| Liegenschaftssteuer           | 0.6‰                    | vom amtl. Wert, ab 01.01.2023   |
| Feuerwehersatzabgabe          | 6%                      | des Staatssteuerbetrages  |
| Hundetaxe                     | CHF 50.00               | pro Hund, unverändert   |
| Abwassergebühren (exkl. MWST) | CHF 310.00<br>CHF 2.30  | Grundgebühr pro Wohnung/Betrieb, unverändert<br>Verbrauchsgebühr pro m <sup>3</sup> Wasser, unverändert |
| Abfallgebühren                | CHF 40.00<br>CHF 100.00 | Grundgebühr pro Einwohner, unverändert<br>Grundgebühr pro Betrieb, unverändert                          |

Gestützt auf die Ergebnisse des aktualisierten Finanzplanes für die Zeit bis 2027 kann die Steueranlage von 1.65 beibehalten werden.

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand bewegt sich im Rahmen des Vorjahresbudgets. Die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal fallen tiefer aus als im Vorjahr. Dem gegenüber sind mehr Aus- und Weiterbildungskosten für das Personal budgetiert (*Ausbildungskosten Hauswart*). Die Sozialversicherungsbeiträge bewegen sich ebenfalls im Rahmen des Vorjahresbudgets.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Beim Sach- und übrigen Betriebsaufwand ist mit einer Zunahme von CHF 120'000 gegenüber dem Budget 2022 zu rechnen. Die grössten Zunahmen sind bei den «Honoraren externe Berater, Gutachter, Fachexperten Abwasser» auszumachen (*Kontrolle Güllegruben für 2023 geplant*) sowie beim «Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge» (*Unterhalt WETA-Bus erhöht*) und beim «Unterhalt SW» (*neue Homepage und Protokollverwaltung*) sowie für Neuanschaffung Maschinen Schulanlage und Mobiliar Multifunktionsraum.

### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Nach Eingang der 1. und 2. Steuerrate kann davon ausgegangen werden, dass die Einkommenssteuern 2022 tiefer als budgetiert ausfallen werden (*ca. CHF 120'000 weniger als budgetiert*). Für 2023 wird auf der berechneten Basis mit einer Wachstumsrate von 3.1 % (Prognose KPG) gerechnet.

Die Vermögenssteuern 2022 werden etwas höher als budgetiert ausfallen. Für 2023 wurde ein Zuwachs von 2.0 % (Prognose KPG) aufgerechnet.

Für Steuerteilungen zu Gunsten anderer Gemeinden sind rund CHF 60'000 budgetiert (*Anpassung an Vorjahreswerte*). Der Budgetbetrag für die Steuererträge juristischer Personen beläuft sich auf CHF 86'700, dies basierend auf Anpassung an Vorjahreswerte. Die übrigen direkten Steuern (Sondersteuern) wurden ebenfalls den Vorjahreswerten angepasst.

Bei den Liegenschaftssteuererträgen sind im Jahr 2023 nur noch CHF 124'000 zu erwarten, da der Ansatz für die Liegenschaftssteuer per 1.1.2023 auf 0.6 ‰ herabgesetzt wurde (*CHF 243'000 / Budget Vorjahr*). Im Weiteren werden ab 2020 vom Kanton Anteile an höheren Bundessteueranteilen den Gemeinden und Kirchgemeinden gutgeschrieben. Im Budget 2023 sind CHF 2'500 als Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer berücksichtigt (*unter Funktion 9500*).

## 2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen:

Im steuerfinanzierten Investitionsprogramm sind für 2023 der Ersatz Schliessanlage Schulhaus (Innentüren) und Gemeindehaus vorgesehen sowie die Sanierung der Bibliothek im Schulhaus. Im Weiteren ist die Strassenbelagssanierung Burghubel geplant.

In der Spezialfinanzierung Abwasser sind der Investitionsbeitrag an die ARA Täuffelen für die Erneuerung der Druckleitung Gimmiz sowie ein Beitrag für die mittelfristige Zustandssanierung eingerechnet. Bei der Spezialfinanzierung Solarkraftwerk sind für nächstes Jahr keine Investitionen geplant. Für die geplante Spezialfinanzierung Fernwärmeanlage sind für das Jahr 2023 Baukosten von CHF 1 Mio. vorgesehen (*Teilbetrag*).

Die geplanten Ausgaben werden **nur zur Kenntnis** gebracht. Für jeden Kredit braucht es einen speziellen Beschluss.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

|  | Budget 2023  | Budget 2022  | Rechnung 2021 |
|--|--------------|--------------|---------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt       | -381'400.00  | -260'100.00  | 172'737.84    |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt | -449'250.00  | -336'000.00  | 143'356.93    |
| Jahresergebnisse Spezialfinanzierungen | 67'850.00    | 75'900.00    | 29'380.91     |
| Steuerertrag natürliche Personen       | 2'180'200.00 | 2'204'700.00 | 2'216'969.75  |
| Steuerertrag juristische Personen      | 92'700.00    | 55'800.00    | 141'789.10    |
| Liegenschaftssteuer                    | 124'000.00   | 243'000.00   | 258'687.60    |
| Nettoinvestitionen                     | 1'320'000.00 | 3'319'000.00 | -87'111.65    |

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

|  |            |                     |
|--|------------|---------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 4'769'640.00        |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 4'337'540.00        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>          | <b>CHF</b> | <b>- 432'100.00</b> |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 36'450.00           |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 94'550.00           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                     | <b>CHF</b> | <b>58'100.00</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                           | <b>CHF</b> | <b>-374'000.00</b>  |

|                                    |     |           |
|------------------------------------|-----|-----------|
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38) | CHF | 11'400.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)  | CHF | 4'000.00  |
| Ausserordentliches Ergebnis        | CHF | -7'400.00 |

|                                       |            |                    |
|---------------------------------------|------------|--------------------|
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-381'400.00</b> |
|---------------------------------------|------------|--------------------|

## 3.2.2 Investitionsrechnung

|  |     |              |
|--|-----|--------------|
| Aktiviertete Investitionsausgaben (SG 690)   | CHF | 1'320'000.00 |
| Passiviertete Investitionseinnahmen (SG 590) | CHF | 0.00         |

|                                      |            |                     |
|--------------------------------------|------------|---------------------|
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>1'320'000.00</b> |
|--------------------------------------|------------|---------------------|

## 3.2.3 Finanzierungsergebnis

*Selbstfinanzierung:*

|   |     |             |
|---|-----|-------------|
| Ergebnis Gesamthaushalt                       | CHF | -381'400.00 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen            | CHF | 318'500.00  |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen   | CHF | 124'700.00  |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | CHF | -14'900.00  |
| WB Darlehen VV                                | CHF | 0.00        |
| WB Beteiligungen VV                           | CHF | 0.00        |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge           | CHF | 1'000.00    |
| Zusätzliche Abschreibungen                    | CHF | 0.00        |
| Einlagen in das Eigenkapital                  | CHF | 11'400.00   |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                | CHF | -4'000.00   |
| Selbstfinanzierung                            | CHF | 55'300.00   |

*Nettoinvestitionen:*

|  |     |               |
|--|-----|---------------|
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | CHF | -1'320'000.00 |
|--|-----|---------------|

|   |            |                      |
|---|------------|----------------------|
| <b>Finanzierungsergebnis</b><br>(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | <b>CHF</b> | <b>-1'264'700.00</b> |
|---|------------|----------------------|

**3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt (ohne SF)**

|  |            |                    |
|--|------------|--------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 4'258'140.00       |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 3'764'040.00       |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>          | <b>CHF</b> | <b>-494'100.00</b> |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 35'950.00          |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 88'200.00          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                     | <b>CHF</b> | <b>52'250.00</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                           | <b>CHF</b> | <b>-441'850.00</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   | CHF        | 11'400.00          |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    | CHF        | 4'000.00           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                   | <b>CHF</b> | <b>-7'400.00</b>   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                | <b>CHF</b> | <b>-449'250.00</b> |

In diesem **Ergebnis werden die Spezialfinanzierungen** nach übergeordnetem Reglement (SF Abwasserentsorgung und Abfall) und nach Gemeindereglement (Solarkraft) **nicht berücksichtigt**. Die Ergebnisse der einzelnen Spezialfinanzierungen können mit dem entsprechenden Verpflichtungskonto verrechnet werden.

Der Finanzaufwand beinhaltet Zinsaufwand sowie Unterhalts- und übrige Kosten der Liegenschaften im Finanzvermögen. Im Finanzertrag sind u.a. die Verzugszinsen der Steuerpflichtigen und die Miet- und Pachtzinsen enthalten.

Der **ausserordentliche Aufwand und Ertrag** setzt sich wie folgt zusammen:

|   |            |                  |
|---|------------|------------------|
| Einlage in SF Liegenschaft FV           | CHF        | 11'400.00        |
| <b>Total ausserordentlicher Aufwand</b> | <b>CHF</b> | <b>11'400.00</b> |
| Entnahme aus SF Liegenschaft FV         | CHF        | 4'000.00         |
| <b>Total ausserordentlicher Ertrag</b>  | <b>CHF</b> | <b>4'000.00</b>  |

**3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung**

|  |            |                  |
|--|------------|------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 431'050.00       |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 425'900.00       |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>          | <b>CHF</b> | <b>-5'150.00</b> |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 0.00             |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 5'100.00         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                     | <b>CHF</b> | <b>5'100.00</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                           | <b>CHF</b> | <b>-50.00</b>    |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   | CHF        | 0.00             |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    | CHF        | 0.00             |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                   | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                | <b>CHF</b> | <b>-50.00</b>    |

Im Budget 2023 wird ein kleiner Aufwandüberschuss von CHF 50 ausgewiesen. Es wird mit weniger Anschlussgebühren als im Vorjahr gerechnet und die Beiträge an die ARAT fallen höher aus als in den Vorjahren.

**3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung**

|  |            |                  |
|--|------------|------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 63'900.00        |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 54'600.00        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>          | <b>CHF</b> | <b>-9'300.00</b> |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 0.00             |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 100.00           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                     | <b>CHF</b> | <b>100.00</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                           | <b>CHF</b> | <b>-9'200.00</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   | CHF        | 0.00             |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    | CHF        | 0.00             |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                   | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                | <b>CHF</b> | <b>-9'200.00</b> |

Dank genügendem Bestand im Rechnungsausgleich kann der Aufwandüberschuss aufgefangen werden. Ende 2023 wird immer noch ein Bestand SF Abfallentsorgung von CHF 40'000 erwartet (*Mindestbestand ist 1/3 des Jahresgebührenertrags = CHF 16'000*).

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Solarkraftwerk

|  |            |                  |
|--|------------|------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 16'550.00        |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 93'000.00        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>          | <b>CHF</b> | <b>76'450.00</b> |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 500.00           |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 1'150.00         |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                     | <b>CHF</b> | <b>650.00</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                           | <b>CHF</b> | <b>77'100.00</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   | CHF        | 0.00             |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    | CHF        | 0.00             |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                   | <b>CHF</b> | <b>0.00</b>      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                | <b>CHF</b> | <b>77'100.00</b> |

Im Jahr 2023 sind keine Investitionen Solarkraftwerk geplant. Ende 2023 wird ein Bestand SF Solarkraftwerk von ca. CHF 645'000 erwartet.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

|          |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|          |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                      | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'272'187.70</b> | <b>6'272'187.70</b> |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                              | <b>6'293'940.00</b> |                     | <b>6'292'940.00</b> |                     | <b>6'042'782.59</b> |                     |
| 30       | Personalaufwand                             | 642'550.00          |                     | 644'850.00          |                     | 624'503.75          |                     |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 820'390.00          |                     | 700'100.00          |                     | 653'254.79          |                     |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 318'500.00          |                     | 389'590.00          |                     | 317'812.35          |                     |
| 34       | Finanzaufwand                               | 36'450.00           |                     | 30'100.00           |                     | 8'964.95            |                     |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 124'700.00          |                     | 124'700.00          |                     | 124'692.00          |                     |
| 36       | Transferaufwand                             | 2'803'500.00        |                     | 2'810'250.00        |                     | 2'661'715.65        |                     |
| 37       | Durchlaufende Beiträge                      | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 59'401.60           |                     |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                  | 11'400.00           |                     | 11'400.00           |                     | 120'060.00          |                     |
| 39       | Interne Verrechnungen                       | 1'476'450.00        |                     | 1'521'950.00        |                     | 1'472'377.50        |                     |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                               |                     | <b>5'912'540.00</b> |                     | <b>6'032'840.00</b> |                     | <b>6'215'520.43</b> |
| 40       | Fiskalertrag                                |                     | 2'483'900.00        |                     | 2'593'500.00        |                     | 2'725'520.25        |
| 41       | Regalien und Konzessionen                   |                     | 50'000.00           |                     | 47'000.00           |                     | 60'410.00           |
| 42       | Entgelte                                    |                     | 539'000.00          |                     | 532'450.00          |                     | 559'905.36          |
| 44       | Finanzertrag                                |                     | 94'550.00           |                     | 97'650.00           |                     | 86'115.90           |
| 45       | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                     | 14'900.00           |                     | 11'700.00           |                     | 12'461.15           |
| 46       | Transferertrag                              |                     | 1'189'740.00        |                     | 1'165'590.00        |                     | 1'125'166.72        |
| 47       | Durchlaufende Beiträge                      |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 59'401.60           |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                   |                     | 4'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 114'161.95          |
| 49       | Interne Verrechnungen                       |                     | 1'476'450.00        |                     | 1'521'950.00        |                     | 1'472'377.50        |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                      | <b>77'100.00</b>    | <b>458'500.00</b>   | <b>85'300.00</b>    | <b>345'400.00</b>   | <b>229'405.11</b>   | <b>56'667.27</b>    |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                   | 77'100.00           | 458'500.00          | 85'300.00           | 345'400.00          | 229'405.11          | 56'667.27           |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

|                        |  | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |  | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'272'187.70</b> | <b>6'272'187.70</b> |
| 0                      | Allgemeine Verwaltung                            | 580'100.00          | 77'050.00           | 554'150.00          | 73'550.00           | 537'481.45          | 74'593.60           |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>503'050.00</b>   |                     | <b>480'600.00</b>   |                     | <b>462'887.85</b>   |
| 1                      | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 132'750.00          | 93'000.00           | 131'050.00          | 86'100.00           | 138'591.65          | 104'624.45          |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>39'750.00</b>    |                     | <b>44'950.00</b>    |                     | <b>33'967.20</b>    |
| 2                      | Bildung  | 3'197'050.00        | 2'106'700.00        | 3'269'000.00        | 2'160'550.00        | 3'077'276.00        | 2'105'243.40        |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>1'090'350.00</b> |                     | <b>1'108'450.00</b> |                     | <b>972'032.60</b>   |
| 3                      | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche               | 67'200.00           | 8'100.00            | 76'900.00           | 8'100.00            | 58'527.00           | 8'399.90            |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>59'100.00</b>    |                     | <b>68'800.00</b>    |                     | <b>50'127.10</b>    |
| 4                      | Gesundheit                                       | 8'000.00            | 650.00              | 8'500.00            | 1'350.00            | 4'812.80            | 996.90              |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>7'350.00</b>     |                     | <b>7'150.00</b>     |                     | <b>3'815.90</b>     |
| 5                      | Soziale Sicherheit                               | 962'100.00          | 55'850.00           | 966'100.00          | 46'900.00           | 876'569.35          | 34'437.30           |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>906'250.00</b>   |                     | <b>919'200.00</b>   |                     | <b>842'132.05</b>   |
| 6                      | Verkehr und Nachrichtenübermittlung              | 487'300.00          | 186'590.00          | 478'340.00          | 183'990.00          | 367'387.80          | 157'925.42          |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>300'710.00</b>   |                     | <b>294'350.00</b>   |                     | <b>209'462.38</b>   |
| 7                      | Umweltschutz und Raumordnung                     | 585'650.00          | 513'250.00          | 561'750.00          | 479'300.00          | 596'360.30          | 546'249.80          |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>72'400.00</b>    |                     | <b>82'450.00</b>    |                     | <b>50'110.50</b>    |
| 8                      | Volkswirtschaft                                  | 97'790.00           | 94'150.00           | 83'600.00           | 80'000.00           | 101'293.38          | 97'712.88           |
|                        | <b>Nettoaufwand</b>                              |                     | <b>3'640.00</b>     |                     | <b>3'600.00</b>     |                     | <b>3'580.50</b>     |
| 9                      | Finanzen und Steuern                             | 253'100.00          | 3'235'700.00        | 248'850.00          | 3'258'400.00        | 513'887.97          | 3'142'004.05        |
|                        | <b>Nettoertrag</b>                               | <b>2'982'600.00</b> |                     | <b>3'009'550.00</b> |                     | <b>2'628'116.08</b> |                     |

**Wesentliche Veränderungen gegenüber des Vorjahresbudgets 2022:**

|             |  | <b>Budget 2023</b> |          | <b>Budget 2022</b> |          |
|-------------|--|--------------------|----------|--------------------|----------|
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Verwaltung</b>   |                    |          |                    |          |
| 3158.01     | Unterhalt SW (Service-Verträge, Up-Grades etc.)<br>Mehraufwand für SW-Gebühren CMI Protokollverwaltung und Belegarchivierung                           | CHF                | 30'100   | CHF                | 18'400   |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik<br>Tiefere Abschreibungen Investitionen Software Verwaltung  | CHF                | 4'000    | CHF                | 10'600   |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>   |                    |          |                    |          |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen<br>Anschaffung Tische für Multifunktionsraum   | CHF                | 8'700    | CHF                | 0        |
| 3144.01     | Unterhalt Verwaltungsliegenschaften<br>Malerarbeiten Gemeindehaus; Sanierung Rasenplatz Gemeindehaus   | CHF                | 18'850   | CHF                | 11'500   |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>   |                    |          |                    |          |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände<br>Minderaufwand Entschädigung an ZSO Aarberg  | CHF                | 20'000   | CHF                | 25'000   |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>  |                    |          |                    |          |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten<br>Mehraufwand Anteil Betriebskosten Schule WB ( <i>Aufteilung Kosten nach Schülerzahl</i> )   | CHF                | 79'500   | CHF                | 74'250   |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>   |                    |          |                    |          |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen<br>Minderaufwand Lehrerbeseoldung Schule WB ( <i>Aufteilung Kosten nach Schülerzahl</i> )                     | CHF                | 398'200  | CHF                | 424'250  |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten<br>Minderaufwand Anteil Betriebskosten Schule WB ( <i>Aufteilung Kosten nach Schülerzahl</i> ) | CHF                | 264'550  | CHF                | 271'700  |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton<br>Beitrag Kanton an Lehrerbeseoldungskosten ( <i>weniger Schüler*innen Primarstufe</i> )                                   | CHF                | -163'700 | CHF                | -181'100 |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe 1</b>   |                    |          |                    |          |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände<br>Betriebs- und Gehaltskosten Schulverband Aarberg höher als im Vorjahresbudget                     | CHF                | 278'300  | CHF                | 249'400  |

|             |  | Budget 2023 |         | Budget 2022 |         |
|-------------|--|-------------|---------|-------------|---------|
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe 1</b>   |             |         |             |         |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen<br>Mehraufwand Lehrerbesoldung Schule WB OS Real ( <i>Aufteilung Kosten nach Schülerzahl</i> )          | CHF         | 136'900 | CHF         | 130'300 |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten<br>Interne Verrechnung von Betriebskosten fällt weg, Verrechnung d. Schulverband Aarberg | CHF         | 0       | CHF         | 25'500  |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>   |             |         |             |         |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals<br>Einführung neuer Abwart fällt weg ( <i>Doppelzahlung Löhne</i> )                                 | CHF         | 120'400 | CHF         | 134'900 |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals<br>Ausbildungskosten neuer Hauswart   | CHF         | 7'500   | CHF         | 0       |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge<br>Neuanschaffung Reinigungsgeräte   | CHF         | 7'500   | CHF         | 400     |
| 3144.04     | Unterhalt Schulgebäude<br>Weniger Unterhaltskosten als im Vorjahresbudget  | CHF         | 9'400   | CHF         | 29'200  |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>  |             |         |             |         |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken<br>Nur ordentlicher Unterhalt budgetiert für Gemeindespielplätze   | CHF         | 3'500   | CHF         | 11'700  |
| <b>5450</b> | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>  |             |         |             |         |
|             | Nettoaufwand<br>Mehraufwand Betreuungsgutscheine   | CHF         | 19'900  | CHF         | 9'000   |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>   |             |         |             |         |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton<br>Minderaufwand Entschädigung an Kanton; Lastenausgleich Sozialhilfe  | CHF         | 585'200 | CHF         | 607'000 |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>  |             |         |             |         |
| 3141.01     | Allgemeiner Strassenunterhalt<br>Mehraufwand zu Vorjahresbudget ( <i>Ersatz Platten Betonpiste</i> )   | CHF         | 67'900  | CHF         | 62'500  |

|             |  | <b>Budget 2023</b> |           | <b>Budget 2022</b> |           |
|-------------|--|--------------------|-----------|--------------------|-----------|
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung</b>  |                    |           |                    |           |
| 3132.21     | Honorare externe Berater Abwasserentsorgung<br>Mehraufwand wegen Kontrolle Güllengruben  | CHF                | 57'700    | CHF                | 14'500    |
| 3510.11     | Einlage Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert<br>Betrag erhöht, da Einlage aus Anschlussgebühren 2023 tiefer ( <i>siehe nachfolgend</i> ) | CHF                | 84'700    | CHF                | 74'700    |
| 3510.51     | Einlage Werterhalt aus Anschlussgebühren<br>Weniger Anschlussgebühren = Einlage an Werterhalt Abwasserentsorgung tiefer                    | CHF                | 40'000    | CHF                | 50'000    |
| 3632.21     | Beiträge an ARAT<br>Mehraufwand gemäss Budget ARAT   | CHF                | 219'800   | CHF                | 210'500   |
| 4240.51     | Anschlussgebühren Abwasser<br>Weniger Anschlussgebühren budgetiert   | CHF                | -40'000   | CHF                | -50'000   |
| 4611.22     | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten<br>Entschädigung Kanton für Kontrolle Güllegruben   | CHF                | -40'000   | CHF                | 0         |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>   |                    |           |                    |           |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate<br>Unterhalt Hagneckkanal durch AWA tiefer als Vorjahresbudget  | CHF                | 25'350    | CHF                | 34'300    |
| <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>  |                    |           |                    |           |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken<br>Mehraufwand Unterhalt Grubenbord ( <i>Holzerei</i> )  | CHF                | 10'500    | CHF                | 5'500     |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>   |                    |           |                    |           |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken<br>Minderaufwand Friedhofgärtner   | CHF                | 30'000    | CHF                | 35'000    |
| <b>8730</b> | <b>Solarkraftwerk</b>  |                    |           |                    |           |
| 4250.01     | Verkäufe<br>Mehreinnahmen Verkauf Strom ( <i>Erweiterung Anlage Mehrweckanlage</i> )   | CHF                | 43'000    | CHF                | 32'000    |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>  |                    |           |                    |           |
| 4000.01     | Einkommenssteuern NP<br>Voraussichtliche Mindereinnahmen ( <i>Grundlage 1. + 2. Steuerrate 2022</i> )                                      | CHF                | 1'942'800 | CHF                | 1'993'000 |

|             |  | <b>Budget 2023</b> | <b>Budget 2022</b> |
|-------------|--|--------------------|--------------------|
| 4000.51     | Passive Steuerauscheidungen Einkommen NP<br>Anpassung an Vorjahreswerte                            | CHF -50'000        | CHF -55'000        |
| 4001.01     | Vermögenssteuern NP<br>Voraussichtliche Mehreinnahmen ( <i>Grundlage 1. + 2. Steuerrate 2022</i> ) | CHF 222'900        | CHF 208'900        |
| 4001.51     | Passive Steuerauscheidung Vermögen NP<br>Anpassung an Vorjahreswerte                               | CHF -10'000        | CHF -15'000        |
| 4010.01     | Gewinnsteuern JP<br>Anpassung an Vorjahreswerte  | CHF 86'700         | CHF 50'100         |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>  |                    |                    |
| 4021.01     | Liegenschaftssteuern<br>Reduktion Ansatz von 1.2 auf 0.6 Promille von amtlichen Werten             | CHF 124'000        | CHF 243'000        |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>   |                    |                    |
| 4622.71     | Disparitätenabbau Gemeinden<br>Abnahme Beitrag Kanton  | CHF 121'900        | CHF 147'400        |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>  |                    |                    |
| 4401.02     | Verzugszinsen auf Steuern<br>Anpassung an Vorjahreswerte   | CHF 8'000          | CHF 12'000         |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>  |                    |                    |
| 3499.01     | Vergütungszinse<br>Voraussichtliche Negativzinsen auf Bankguthaben                                 | CHF 5'000          | CHF 0              |

## 5 Investitionsrechnung

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

|   |                                     | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021     |                   |
|---|-------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|   |                                     | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         |
|   | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>         | <b>1'320'000.00</b> |                     | <b>3'319'000.00</b> |                     | <b>148'425.35</b> | <b>235'537.00</b> |
|   | <b>Nettoausgaben</b>                |                     | <b>1'320'000.00</b> |                     | <b>3'319'000.00</b> |                   | <b>-87'111.65</b> |
| 0 | Allgemeine Verwaltung               | 15'000.00           |                     | 30'000.00           |                     |                   |                   |
|   | <b>Nettoausgaben</b>                |                     | <b>15'000.00</b>    |                     | <b>30'000.00</b>    |                   |                   |
| 2 | Bildung                             | 55'000.00           |                     | 23'000.00           |                     | 80'148.70         | 203'400.00        |
|   | <b>Nettoausgaben</b>                |                     | <b>55'000.00</b>    |                     | <b>23'000.00</b>    |                   |                   |
|   | <b>Nettoeinnahmen</b>               |                     |                     |                     |                     | <b>123'251.30</b> |                   |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche  |                     |                     | 36'000.00           |                     |                   |                   |
|   | <b>Nettoausgaben</b>                |                     |                     |                     | <b>36'000.00</b>    |                   |                   |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 30'000.00           |                     | 130'000.00          |                     | 49'794.55         |                   |
|   | <b>Nettoausgaben</b>                |                     | <b>30'000.00</b>    |                     | <b>130'000.00</b>   |                   | <b>49'794.55</b>  |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung        | 220'000.00          |                     | 100'000.00          |                     |                   | 29'764.95         |
|   | <b>Nettoausgaben</b>                |                     | <b>220'000.00</b>   |                     | <b>100'000.00</b>   |                   |                   |
|   | <b>Nettoeinnahmen</b>               |                     |                     |                     |                     | <b>29'764.95</b>  |                   |
| 8 | Volkswirtschaft                     | 1'000'000.00        |                     | 3'000'000.00        |                     | 16'110.05         |                   |
|   | <b>Nettoausgaben</b>                |                     | <b>1'000'000.00</b> |                     | <b>3'000'000.00</b> |                   | <b>16'110.05</b>  |

**Folgende Ausgaben und Einnahmen wurden in der Investitionsrechnung 2023 aufgenommen:**

|              |   |            |                  |
|--------------|---|------------|------------------|
| <b>0</b>     | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                | <b>CHF</b> | <b>15'000</b>    |
| 029.5040.02  | Ersatz Schliessanlage Gemeindehaus                          | CHF        | 15'000           |
| <b>2</b>     | <b>Bildung</b>  | <b>CHF</b> | <b>55'000</b>    |
| 2170.5040.07 | Ersatz Schliessanlage Schulhaus ( <i>Innentüren</i> )       | CHF        | 20'000           |
| 2170.5040.09 | Sanierung Bibliothek Schulhaus                              | CHF        | 35'000           |
| <b>6</b>     | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                  | <b>CHF</b> | <b>30'000</b>    |
| 6150.5010.09 | Strassenbelagssanierung Burghubel                           | CHF        | 30'000           |
| <b>7</b>     | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                         | <b>CHF</b> | <b>220'000</b>   |
| 7201.5032.05 | Mittelfristige Zustandssanierungen                          | CHF        | 140'000          |
| 7201.5620.01 | Investitionsbeitrag Erneuerung Druckleitung Pumpwerk Gimmiz | CHF        | 80'000           |
| <b>8</b>     | <b>Volkswirtschaft</b>                                      | <b>CHF</b> | <b>1'000'000</b> |
| 8731.5040.01 | Bau Fernwärmeanlage ( <i>Teilbetrag</i> )                   | CHF        | 1'000'000        |

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2023

in Tausend CHF

| Eigenkapital per 01.01.2023<br>gemäss Finanzplan 2022-2027 |   |              | Veränderungsnachweis |  |                     | Eigenkapital per 31.12.2023 |  |  |              |                                    |       |
|--|---|--------------|----------------------|--|---------------------|-----------------------------|--|--|--------------|------------------------------------|-------|
|  |   |              | Erhöhung (+) durch   |  | Reduktion (-) durch |                             |  |  |              |                                    |       |
| <b>29</b>  | <b>Eigenkapital</b>   | <b>7'121</b> |                      | <b>213</b>   |                     | <b>-28</b>                  | <b>29</b>  | <b>Eigenkapital</b>  | <b>6'857</b> |                                    |       |
| 290  | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen | 841          |                      |  |                     |                             | 290  | Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanz. | 909          |                                    |       |
| 29002  | SF Abwasserentsorgung   | 223          | 9010.20              | Ertragsüberschuss                                    | 0                   | 9011.21                     | Aufwandüberschuss                                | 0  | 29002        | SF Abwasserentsorgung              | 223   |
| 29003  | SF Abfall   | 48           | 9010.30              |  | 0                   | 9011.31                     | Aufwandüberschuss                                | -9   | 29003        | SF Abfall                          | 39    |
| 29005  | Solarkraftwerk  | 570          | 9010.91              | Ertragsüberschuss                                    | 77                  | 9011.xx                     |  | 0  | 2900x        | Solarkraftwerk                     | 647   |
| 2900x  | SF Übertragung VV nach Art. 85a GV                                      |              | 3898.xx              |  | 0                   | 4898.xx                     |  | 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   | 2'529        |                      | Einlagen in Vorfinanzierungen EK                     | 136                 |                             | Entnahmen aus Vorfinanz. des EK                  | -19  | 293          | Vorfinanzierungen                  | 2'646 |
| 29300  | Allgemeiner Haushalt  | 51           | 3893.01              | Einlage in SF Liegenschaften FV                      | 11                  | 4893.01                     | Entnahme für Unterhalt Lieg. FV                  | -4   | 29300        | Allgemeiner Haushalt               | 58    |
| 29302  | Abwasserentsorgung Werterhalt   | 2'478        | 3510.11              | Einlagen   | 125                 | 4510.11                     | Abschreibungen+Unterhalt                         | -15  | 29302        | Abwasserentsorgung Werterhalt      | 2'588 |
| 294  | Reserven  | 362          |                      | Einlagen   | 0                   |                             | Entnahmen  | 0  | 294          | Reserven                           | 362   |
| 29400  | Zusätzliche Abschreibungen  | 362          | 3894.01              | Einlage in finanzpol. Reserven                       | 0                   | 4894.xx                     |  | 0  | 29400        | Zusätzliche Abschreibungen         | 362   |
| 296  | Neubewertungsreserve FV   | 263          |                      | Einlagen   | 0                   |                             | Entnahmen  | 0  | 296          | Neubewertungsreserve FV            | 263   |
| 29600  | Neubewertungsreserve FV   | 155          | 3896.xx              |  | 0                   | 4896.01                     |  | 0  | 29600        | Neubewertungsreserve FV            | 155   |
| 29601  | Schwankungsreserve  | 108          | 3896.02              |  | 0                   |                             |  | 0  | 29601        | Schwankungsreserve                 | 108   |
| 298  | Übriges Eigenkapital  | 0            | 3898                 | Einlagen übriges Eigenkapital                        | 0                   | 4898                        | Entnahmen übriges Eigenkapital                   | 0  | 298          | Übriges Eigenkapital               | 0     |
| 299  | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag  | 3'126        | 2990                 | <b>Jahresergebnis<br/>Überschuss (+) Defizit (-)</b> | <b>-449</b>         |                             |  | <b>-</b>   | 299          | Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag       | 2'677 |

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Die **SF Abwasserentsorgung**, **SF Abfall** und **SF Solarkraftwerk** werden unter der **Ziffer 3.4, 3.5** und **3.6** detailliert erläutert.

### 6.2.2 Vorfinanzierungen im Eigenkapital

In die **SF Liegenschaften FV** ist die jährlich wiederkehrende Einlage von **CHF 11'400** vorgesehen. Diese Einlage entspricht 1.3 % des aktuellen Gebäudeversicherungswertes aller Liegenschaften des FV. Die budgetierten Unterhaltskosten der Liegenschaft Schulweg 4 von **CHF 4'000** werden der Vorfinanzierung entnommen, gem. bestehendem Reglement für die SF Werterhalt Liegenschaften des Finanzvermögens.

Im 2023 sind **Einlagen in den Werterhalt der Abwasserentsorgung** von **CHF 124'700** vorgesehen (*Einlage Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert CHF 84'700, Einlage Werterhalt aus Anschlussgebühren CHF 40'000*). Die budgetierten Abschreibungen (CHF 4'900) und Unterhaltskosten Abwasser (CHF 10'000) werden aus dem Werterhalt entnommen, **total CHF 14'900**.

### 6.2.3 Neubewertungsreserve und Schwankungsreserve Finanzvermögen

Die im Jahr 2021 neu gebildete **Schwankungsreserve** dient dazu, Wertverluste aus der periodischen Neubewertung des Finanzvermögens aufzufangen. Entnahmen aus der Schwankungsreserve dürfen nur gemäss den gesetzlichen Bedingungen vorgenommen werden. Das heisst, nur im Umfang eines Verlustes bei der periodischen Neubewertung des Finanzvermögens. Einlagen in die Schwankungsreserve sind nur gestattet, sofern die Gemeinde dies mittels Reglements vorsieht.

Die restliche **Neubewertungsreserve** wird nicht aufgelöst gemäss genehmigtem Reglement über den Fortbestand der Neubewertungsreserve. Somit stehen der Gemeinde Walperswil bei eventuell grossen Schwankungen im Finanzvermögen für die Zukunft entsprechende Reserven zur Verfügung. Das heisst, bei Aufbrauch der Schwankungsreserve infolge Verluste auf den Anlagen, kann auf den Restbestand der NBR zugegriffen werden.

### 6.2.4 Bilanzüberschuss

Der Allg. Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von **CHF 449'250** ab. Der **voraussichtliche Bilanzüberschuss per 31.12.2023** beläuft sich somit auf **CHF 2'677'000**.

**7 Antrag des Gemeinderates**

- a) Genehmigung **Steueranlage für die Gemeindesteuern (NP und JP)** von **unverändert 1.65** des kantonalen Einheitssatzes
- b) Genehmigung **Steueranlage für die Liegenschaftssteuern** von **neu 0.6 Promille** des Amtlichen Wertes
- c) Genehmigung **Budget 2023** bestehend aus:

|   | Aufwand |              | Ertrag     |                     |
|---|---------|--------------|------------|---------------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>   | CHF     | 6'293'940.00 | CHF        | 5'912'540.00        |
| Aufwandüberschuss   |         |              | <b>CHF</b> | <b>- 381'400.00</b> |
| <b>Allgemeiner Haushalt</b> ( <i>ohne interne Verrechnungen</i> ) | CHF     | 4'305'490.00 | CHF        | 3'856'240.00        |
| Aufwandüberschuss   |         |              | <b>CHF</b> | <b>- 449'250.00</b> |
| <b>SF Abwasserversorgung</b>                                      | CHF     | 431'050.00   | CHF        | 431'000.00          |
| Aufwandüberschuss   |         |              | <b>CHF</b> | <b>- 50.00</b>      |
| <b>SF Abfall</b>  | CHF     | 63'900.00    | CHF        | 54'700.00           |
| Aufwandüberschuss   |         |              | <b>CHF</b> | <b>- 9'200.00</b>   |
| <b>SF Solarkraftwerk</b>  | CHF     | 17'050.00    | CHF        | 94'150.00           |
| Ertragsüberschuss   |         |              | <b>CHF</b> | <b>77'100.00</b>    |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Manuela Perny  
Gemeindepräsidentin

Susanne Steiner  
Gemeindeschreiberin

Kathrin Scheurer  
Finanzverwalterin

Walperswil, 31. Oktober 2022

## 8 **Genehmigung Budget**

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Walperswil hat das Budget 2023 am 23. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 31. Oktober 2022 genehmigt.

Walperswil, 23. November 2022

### **Einwohnergemeinde Walperswil**

Manuela Perny

Gemeindepräsidentin

Susanne Steiner

Gemeindeschreiberin

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|             | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>                            | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'272'187.70</b> | <b>6'272'187.70</b> |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                      | <b>580'100.00</b>   | <b>77'050.00</b>    | <b>554'150.00</b>   | <b>73'550.00</b>    | <b>537'481.45</b>   | <b>74'593.60</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 503'050.00          |                     | 480'600.00          |                     | 462'887.85          |
| <b>01</b>   | <b>Legislative und Exekutive</b>                  | <b>115'800.00</b>   |                     | <b>115'300.00</b>   |                     | <b>113'026.75</b>   | <b>509.80</b>       |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 115'800.00          |                     | 115'300.00          |                     | 112'516.95          |
| <b>011</b>  | <b>Legislative</b>                                | <b>18'200.00</b>    |                     | <b>16'900.00</b>    |                     | <b>13'521.75</b>    | <b>509.80</b>       |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 18'200.00           |                     | 16'900.00           |                     | 13'011.95           |
| <b>0110</b> | <b>Legislative</b>                                | <b>18'200.00</b>    |                     | <b>16'900.00</b>    |                     | <b>13'521.75</b>    | <b>509.80</b>       |
| 3000.01     | Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen | 4'000.00            |                     | 3'500.00            |                     | 2'467.50            |                     |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'765.00            |                     |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 225.80              |                     |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               |                     |                     |                     |                     | 4.35                |                     |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                        | 3'900.00            |                     | 2'850.00            |                     |                     |                     |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 6'300.00            |                     | 6'300.00            |                     | 6'278.90            |                     |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                            | 200.00              |                     | 200.00              |                     |                     |                     |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                           | 1'100.00            |                     | 1'350.00            |                     | 1'630.20            |                     |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                     |                     |                     |                     |                     | 150.00              |                     |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.   |                     |                     |                     |                     |                     | 509.80              |
| <b>012</b>  | <b>Exekutive</b>                                  | <b>97'600.00</b>    |                     | <b>98'400.00</b>    |                     | <b>99'505.00</b>    |                     |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 97'600.00           |                     | 98'400.00           |                     | 99'505.00           |
| <b>0120</b> | <b>Exekutive</b>                                  | <b>97'600.00</b>    |                     | <b>98'400.00</b>    |                     | <b>99'505.00</b>    |                     |
| 3000.01     | Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen | 70'000.00           |                     | 70'000.00           |                     | 67'240.00           |                     |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 5'000.00            |                     | 5'000.00            |                     | 4'598.60            |                     |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 100.00              |                     | 100.00              |                     | 85.50               |                     |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 1'000.00            |                     | 1'000.00            |                     | 930.00              |                     |
| 3113.01     | Hardware  |                     |                     |                     |                     | 5'401.95            |                     |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                        |                     |                     | 800.00              |                     | 775.45              |                     |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                            | 1'500.00            |                     | 1'500.00            |                     | 609.50              |                     |
| 3199.02     | Ratskredit  | 20'000.00           |                     | 20'000.00           |                     | 19'864.00           |                     |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                         | <b>464'300.00</b>   | <b>77'050.00</b>    | <b>438'850.00</b>   | <b>73'550.00</b>    | <b>424'454.70</b>   | <b>74'083.80</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 387'250.00          |                     | 365'300.00          |                     | 350'370.90          |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                                 | <b>320'050.00</b> | <b>57'300.00</b> | <b>313'150.00</b> | <b>53'800.00</b> | <b>307'115.90</b> | <b>57'269.25</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 262'750.00       |                   | 259'350.00       |                   | 249'846.65       |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                         | <b>320'050.00</b> | <b>57'300.00</b> | <b>313'150.00</b> | <b>53'800.00</b> | <b>307'115.90</b> | <b>57'269.25</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 185'300.00        |                  | 187'000.00        |                  | 187'598.20        |                  |
| 3010.02     | Tag- und Sitzungsgelder Verwaltungs- und Betriebspersonal | 4'000.00          |                  | 3'350.00          |                  | 3'866.30          |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten           | 15'000.00         |                  | 15'300.00         |                  | 15'478.15         |                  |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                             | 15'900.00         |                  | 14'900.00         |                  | 15'727.70         |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                       | 950.00            |                  | 950.00            |                  | 953.55            |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen               | 950.00            |                  | 900.00            |                  | 929.05            |                  |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                      | 1'300.00          |                  | 2'000.00          |                  | 750.00            |                  |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                                   | 200.00            |                  | 200.00            |                  | 275.00            |                  |
| 3100.01     | Büromaterial  | 3'100.00          |                  | 3'100.00          |                  | 2'997.80          |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                | 600.00            |                  | 600.00            |                  | 255.35            |                  |
| 3109.01     | Übriger Material- und Warenaufwand                        | 200.00            |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 3110.01     | Büromöbel und Geräte                                      | 1'500.00          |                  | 1'500.00          |                  |                   |                  |
| 3113.01     | Hardware  | 5'000.00          |                  |                   |                  | 431.40            |                  |
| 3130.01     | Portogebühren und Bankspesen                              | 2'600.00          |                  | 2'600.00          |                  | 1'938.30          |                  |
| 3130.02     | Telefon- und Radiogebühren                                | 1'900.00          |                  | 2'100.00          |                  | 1'927.35          |                  |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                                   | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 328.30            |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                          | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  | 2'278.00          |                  |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                                | 16'400.00         |                  | 16'600.00         |                  | 15'631.05         |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                  | 3'200.00          |                  | 3'150.00          |                  | 3'134.05          |                  |
| 3158.01     | Unterhalt SW (Service-Verträge, Up-Grades etc.)           | 30'100.00         |                  | 18'400.00         |                  | 26'184.75         |                  |
| 3162.01     | Leasing für Kopiergeräte                                  | 4'400.00          |                  | 5'250.00          |                  | 4'896.60          |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                    | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 59.15             |                  |
| 3192.01     | Abgeltung von Rechten (Urhebergebühren)                   | 400.00            |                  | 400.00            |                  | 386.10            |                  |
| 3300.99     | Planmässige Abschreibungen VV HRM1                        | 2'100.00          |                  | 2'100.00          |                  | 2'111.45          |                  |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                     | 4'000.00          |                  | 10'600.00         |                  | 836.00            |                  |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                                 | 17'500.00         |                  | 18'500.00         |                  | 17'792.30         |                  |
| 3920.01     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten   | 350.00            |                  | 350.00            |                  | 350.00            |                  |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen                               |                   | 500.00           |                   | 500.00           |                   | 315.30           |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          |                   | 200.00           |                   | 200.00           |                   | 201.70           |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                                |                   | 100.00           |                   | 100.00           |                   | 3.25             |
| 4611.02     | Entschädigungen Registerführung                           |                   | 1'300.00         |                   | 1'300.00         |                   | 1'349.00         |
| 4612.51     | Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen        |                   | 6'000.00         |                   | 6'000.00         |                   | 6'000.00         |
| 4910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen                |                   | 49'200.00        |                   | 45'700.00        |                   | 49'400.00        |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                          | <b>144'250.00</b> | <b>19'750.00</b> | <b>125'700.00</b> | <b>19'750.00</b> | <b>117'338.80</b> | <b>16'814.55</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 124'500.00       |                   | 105'950.00       |                   | 100'524.25       |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>144'250.00</b> | <b>19'750.00</b> | <b>125'700.00</b> | <b>19'750.00</b> | <b>117'338.80</b> | <b>16'814.55</b>  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 8'800.00          |                  | 9'200.00          |                  | 9'475.70          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 700.00            |                  | 750.00            |                  | 774.05            |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 650.00            |                  | 600.00            |                  | 732.10            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     |                   |                  |                   |                  | 29.95             |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             |                   |                  |                   |                  | 46.35             |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 600.00            |                  | 600.00            |                  | 249.85            |                   |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                       | 8'700.00          |                  |                   |                  | 317.00            |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                   | 8'100.00          |                  | 5'300.00          |                  | 5'060.35          |                   |
| 3120.02     | Strom für FW-Magazin                                    | 700.00            |                  | 600.00            |                  | 724.20            |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                | 1'450.00          |                  | 1'450.00          |                  | 1'435.45          |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Verwaltungsliegenschaften                     | 18'850.00         |                  | 11'500.00         |                  | 4'518.00          |                   |
| 3144.02     | Unterhalt Werkhof                                       | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 772.10            |                   |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                | 500.00            |                  | 500.00            |                  |                   |                   |
| 3300.99     | Planmässige Abschreibungen VV HRM1                      | 11'000.00         |                  | 11'000.00         |                  | 11'003.70         |                   |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 82'200.00         |                  | 82'200.00         |                  | 82'200.00         |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                   | 3'000.00         |                   | 3'000.00         |                   | 3'729.55          |
| 4470.01     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                  |                   | 7'350.00         |                   | 7'350.00         |                   | 7'360.00          |
| 4472.01     | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV               |                   | 5'900.00         |                   | 5'900.00         |                   | 2'225.00          |
| 4920.01     | Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten        |                   | 3'500.00         |                   | 3'500.00         |                   | 3'500.00          |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>132'750.00</b> | <b>93'000.00</b> | <b>131'050.00</b> | <b>86'100.00</b> | <b>138'591.65</b> | <b>104'624.45</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 39'750.00        |                   | 44'950.00        |                   | 33'967.20         |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           | <b>1'050.00</b>   |                  | <b>1'050.00</b>   |                  | <b>1'532.50</b>   | <b>544.00</b>     |
|             | Nettoaufwand  |                   | 1'050.00         |                   | 1'050.00         |                   | 988.50            |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>  | <b>1'050.00</b>   |                  | <b>1'050.00</b>   |                  | <b>1'048.00</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 1'050.00         |                   | 1'050.00         |                   | 1'048.00          |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>  | <b>1'050.00</b>   |                  | <b>1'050.00</b>   |                  | <b>1'048.00</b>   |                   |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                      | 1'050.00          |                  | 1'050.00          |                  | 1'048.00          |                   |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                               |                   |                  |                   |                  | <b>484.50</b>     | <b>544.00</b>     |
|             | Nettoertrag   |                   |                  |                   |                  | 59.50             |                   |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                               |                   |                  |                   |                  | <b>484.50</b>     | <b>544.00</b>     |
| 3109.01     | Übriger Material- und Warenaufwand                      |                   |                  |                   |                  | 484.50            |                   |
| 4250.01     | Verkäufe  |                   |                  |                   |                  |                   | 544.00            |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                    | <b>50'900.00</b>    | <b>32'700.00</b>    | <b>43'900.00</b>    | <b>26'100.00</b>    | <b>55'769.90</b>    | <b>44'378.85</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 18'200.00           |                     | 17'800.00           |                     | 11'391.05           |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                    | <b>50'900.00</b>    | <b>32'700.00</b>    | <b>43'900.00</b>    | <b>26'100.00</b>    | <b>55'769.90</b>    | <b>44'378.85</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 18'200.00           |                     | 17'800.00           |                     | 11'391.05           |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                    | <b>50'900.00</b>    | <b>32'700.00</b>    | <b>43'900.00</b>    | <b>26'100.00</b>    | <b>55'769.90</b>    | <b>44'378.85</b>    |
| 3130.04     | Gebühren EWK und Bauverwaltung                    | 21'000.00           |                     | 18'000.00           |                     | 25'593.10           |                     |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 7'900.00            |                     | 7'400.00            |                     | 7'976.80            |                     |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen        | 22'000.00           |                     | 18'500.00           |                     | 22'200.00           |                     |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen                       |                     | 31'500.00           |                     | 25'500.00           |                     | 42'698.85           |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |                     | 1'200.00            |                     | 600.00              |                     | 1'680.00            |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                  | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>59'401.60</b>    | <b>59'401.60</b>    |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                  | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>59'401.60</b>    | <b>59'401.60</b>    |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>                                  | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>60'000.00</b>    | <b>59'401.60</b>    | <b>59'401.60</b>    |
| 3702.01     | Durchlaufende Ersatzabgaben FW                    | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 59'401.60           |                     |
| 4702.01     | Durchlaufende Ersatzabgaben FW                    |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 59'401.60           |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                               | <b>20'800.00</b>    | <b>300.00</b>       | <b>26'100.00</b>    |                     | <b>21'887.65</b>    | <b>300.00</b>       |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 20'500.00           |                     | 26'100.00           |                     | 21'587.65           |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                        | <b>20'800.00</b>    | <b>300.00</b>       | <b>26'100.00</b>    |                     | <b>21'887.65</b>    | <b>300.00</b>       |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 20'500.00           |                     | 26'100.00           |                     | 21'587.65           |
| <b>1620</b> | <b>Zivilschutz</b>                                | <b>800.00</b>       | <b>300.00</b>       | <b>1'100.00</b>     |                     | <b>326.95</b>       | <b>300.00</b>       |
| 3120.03     | Strom für Sirene                                  | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 181.55              |                     |
| 3144.03     | Unterhalt ZSA                                     | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 145.40              |                     |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                         |                     |                     | 300.00              |                     |                     |                     |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                        |                     | 300.00              |                     |                     |                     | 300.00              |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>          | <b>20'000.00</b>    |                     | <b>25'000.00</b>    |                     | <b>21'560.70</b>    |                     |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 20'000.00           |                     | 25'000.00           |                     | 21'560.70           |                     |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                    | <b>3'197'050.00</b> | <b>2'106'700.00</b> | <b>3'269'000.00</b> | <b>2'160'550.00</b> | <b>3'077'276.00</b> | <b>2'105'243.40</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 1'090'350.00        |                     | 1'108'450.00        |                     | 972'032.60          |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                            | <b>3'196'200.00</b> | <b>2'106'700.00</b> | <b>3'268'150.00</b> | <b>2'160'550.00</b> | <b>3'076'426.00</b> | <b>2'105'243.40</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'089'500.00        |                     | 1'107'600.00        |                     | 971'182.60          |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>                                    | <b>163'450.00</b>   | <b>35'850.00</b>    | <b>160'250.00</b>   | <b>36'000.00</b>    | <b>176'638.40</b>   | <b>32'376.75</b>    |
|             | Nettoaufwand  |                     | 127'600.00          |                     | 124'250.00          |                     | 144'261.65          |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                                     | <b>163'450.00</b>   | <b>35'850.00</b>    | <b>160'250.00</b>   | <b>36'000.00</b>    | <b>176'638.40</b>   | <b>32'376.75</b>    |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              | 83'950.00           |                     | 86'000.00           |                     | 99'980.15           |                     |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 79'500.00           |                     | 74'250.00           |                     | 76'658.25           |                     |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                              |                     | 35'850.00           |                     | 36'000.00           |                     | 32'376.75           |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                                      | <b>752'350.00</b>   | <b>163'700.00</b>   | <b>781'250.00</b>   | <b>181'100.00</b>   | <b>718'884.20</b>   | <b>192'864.55</b>   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 588'650.00          |                     | 600'150.00          |                     | 526'019.65          |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                                      | <b>752'350.00</b>   | <b>163'700.00</b>   | <b>781'250.00</b>   | <b>181'100.00</b>   | <b>718'884.20</b>   | <b>192'864.55</b>   |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 89'600.00           |                     | 85'300.00           |                     | 67'260.05           |                     |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              | 398'200.00          |                     | 424'250.00          |                     | 362'766.65          |                     |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 264'550.00          |                     | 271'700.00          |                     | 288'857.50          |                     |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                              |                     | 163'700.00          |                     | 181'100.00          |                     | 192'864.55          |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>  | <b>443'100.00</b>   | <b>102'900.00</b>   | <b>432'450.00</b>   | <b>102'550.00</b>   | <b>397'696.00</b>   | <b>94'337.60</b>    |
|             | Nettoaufwand  |                     | 340'200.00          |                     | 329'900.00          |                     | 303'358.40          |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                                  | <b>443'100.00</b>   | <b>102'900.00</b>   | <b>432'450.00</b>   | <b>102'550.00</b>   | <b>397'696.00</b>   | <b>94'337.60</b>    |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                               | 27'000.00           |                     | 26'350.00           |                     | 29'680.90           |                     |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 278'300.00          |                     | 249'400.00          |                     | 237'290.15          |                     |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                           | 900.00              |                     | 900.00              |                     | 300.00              |                     |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              | 136'900.00          |                     | 130'300.00          |                     | 130'424.95          |                     |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten |                     |                     | 25'500.00           |                     |                     |                     |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                              |                     | 102'900.00          |                     | 102'550.00          |                     | 94'337.60           |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>                                     | <b>51'900.00</b>    |                     | <b>54'000.00</b>    |                     | <b>38'501.95</b>    |                     |
|             | Nettoaufwand  |                     | 51'900.00           |                     | 54'000.00           |                     | 38'501.95           |
| <b>2140</b> | <b>Musikschule</b>                                      | <b>51'900.00</b>    |                     | <b>54'000.00</b>    |                     | <b>38'501.95</b>    |                     |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände       | 51'900.00           |                     | 54'000.00           |                     | 38'501.95           |                     |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                              | <b>431'000.00</b>   | <b>463'050.00</b>   | <b>446'350.00</b>   | <b>463'050.00</b>   | <b>411'932.40</b>   | <b>463'043.90</b>   |
|             | Nettoertrag   |                     | 32'050.00           |                     | 16'700.00           |                     | 51'111.50           |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                          | <b>431'000.00</b> | <b>463'050.00</b> | <b>446'350.00</b> | <b>463'050.00</b> | <b>411'932.40</b> | <b>463'043.90</b> |
| 3000.01     | Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen   | 400.00            |                   | 300.00            |                   | 400.00            |                   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 120'400.00        |                   | 134'900.00        |                   | 124'692.55        |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 9'400.00          |                   | 10'900.00         |                   | 10'123.65         |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                       | 9'600.00          |                   | 8'800.00          |                   | 9'355.10          |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 | 400.00            |                   | 450.00            |                   | 377.70            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen         | 600.00            |                   | 650.00            |                   | 578.25            |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 7'500.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3091.01     | Personalwerbung                                     |                   |                   |                   |                   | 3'946.80          |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                       | 6'200.00          |                   | 5'000.00          |                   | 5'379.30          |                   |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                     | 7'500.00          |                   | 400.00            |                   | 189.00            |                   |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                   | 800.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV               | 26'000.00         |                   | 22'500.00         |                   | 21'940.75         |                   |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                             | 650.00            |                   | 650.00            |                   | 488.10            |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                            | 7'900.00          |                   | 7'300.00          |                   | 7'297.45          |                   |
| 3144.04     | Unterhalt Schulgebäude                              | 9'400.00          |                   | 29'200.00         |                   | 16'699.65         |                   |
| 3144.05     | Unterhalt MZH                                       | 15'500.00         |                   | 16'500.00         |                   | 8'766.45          |                   |
| 3149.01     | Unterhalt übrige Sachanlagen                        |                   |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge    | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 315.00            |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                              | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 206.35            |                   |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV            | 72'300.00         |                   | 70'350.00         |                   | 68'239.70         |                   |
| 3300.99     | Planmässige Abschreibungen VV HRM1                  | 132'950.00        |                   | 132'950.00        |                   | 132'936.60        |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |                   | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'373.90          |
| 4910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen          |                   | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 3'120.00          |
| 4920.01     | Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten    |                   | 375'350.00        |                   | 375'350.00        |                   | 375'350.00        |
| 4930.01     | Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten |                   | 82'200.00         |                   | 82'200.00         |                   | 82'200.00         |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                               | <b>15'050.00</b>  | <b>12'000.00</b>  | <b>14'250.00</b>  | <b>8'950.00</b>   | <b>11'559.25</b>  | <b>8'055.20</b>   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 3'050.00          |                   | 5'300.00          |                   | 3'504.05          |
| <b>2180</b> | <b>Tagesbetreuung</b>                               | <b>15'050.00</b>  | <b>12'000.00</b>  | <b>14'250.00</b>  | <b>8'950.00</b>   | <b>11'559.25</b>  | <b>8'055.20</b>   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals        | 6'500.00          |                   | 6'500.00          |                   | 5'379.60          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten     | 550.00            |                   | 550.00            |                   | 431.65            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                 |                   |                   |                   |                   | 8.20              |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                             | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                             | 6'800.00          |                   | 6'000.00          |                   | 5'239.80          |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen          | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |                   | 8'100.00          |                   | 6'950.00          |                   | 6'459.45          |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.     |                   | 2'500.00          |                   | 600.00            |                   | 359.75            |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 4631.01     | Beiträge von Kanton                               |                     | 1'400.00            |                     | 1'400.00            |                     | 1'236.00            |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                      | <b>1'339'350.00</b> | <b>1'329'200.00</b> | <b>1'379'600.00</b> | <b>1'368'900.00</b> | <b>1'321'213.80</b> | <b>1'314'565.40</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                     | 10'150.00           |                     | 10'700.00           |                     | 6'648.40            |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                          | <b>13'450.00</b>    | <b>3'300.00</b>     | <b>14'650.00</b>    | <b>3'950.00</b>     | <b>8'931.50</b>     | <b>2'283.10</b>     |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 13'450.00           |                     | 14'650.00           |                     | 8'931.50            |                     |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.   |                     | 3'300.00            |                     | 3'950.00            |                     | 2'283.10            |
| <b>2199</b> | <b>Schule Walperswil-Bühl</b>                     | <b>1'325'900.00</b> | <b>1'325'900.00</b> | <b>1'364'950.00</b> | <b>1'364'950.00</b> | <b>1'312'282.30</b> | <b>1'312'282.30</b> |
| 3000.01     | Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen | 3'000.00            |                     | 2'500.00            |                     | 2'520.00            |                     |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 8'400.00            |                     | 6'400.00            |                     | 6'083.45            |                     |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 700.00              |                     | 550.00              |                     | 564.40              |                     |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 548.10              |                     |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               |                     |                     |                     |                     | 20.70               |                     |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       |                     |                     |                     |                     | 30.50               |                     |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 4'500.00            |                     | 3'500.00            |                     | 1'631.20            |                     |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                           | 800.00              |                     | 700.00              |                     | 325.05              |                     |
| 3100.01     | Büromaterial                                      | 3'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 3'208.25            |                     |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 365.60              |                     |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                        | 100.00              |                     | 100.00              |                     |                     |                     |
| 3103.01     | Fachliteratur, Zeitschriften                      | 2'800.00            |                     | 2'800.00            |                     | 3'048.10            |                     |
| 3104.01     | Lehrmittel  | 37'400.00           |                     | 38'200.00           |                     | 43'795.80           |                     |
| 3109.01     | Übriger Material- und Warenaufwand                | 4'000.00            |                     | 3'000.00            |                     | 5'339.60            |                     |
| 3110.01     | Büromöbel und Geräte                              |                     |                     |                     |                     | 7'459.05            |                     |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                 | 7'300.00            |                     | 4'800.00            |                     | 12'525.20           |                     |
| 3130.01     | Portogebühren und Bankspesen                      | 400.00              |                     | 400.00              |                     | 213.00              |                     |
| 3130.02     | Telefon- und Radiogebühren                        | 1'800.00            |                     | 2'000.00            |                     | 1'401.85            |                     |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                  | 400.00              |                     | 700.00              |                     | 350.00              |                     |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 200.00              |                     | 200.00              |                     | 198.15              |                     |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                          | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 367.80              |                     |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge  | 2'600.00            |                     | 1'400.00            |                     | 1'264.85            |                     |
| 3153.01     | Informatik-Unterhalt (HW)                         | 2'500.00            |                     | 2'500.00            |                     | 7'428.30            |                     |
| 3158.01     | Unterhalt SW (Service-Verträge, Up-Grades etc.)   | 11'400.00           |                     | 10'200.00           |                     | 2'817.00            |                     |
| 3162.01     | Leasing für Kopiergeräte                          | 10'000.00           |                     | 10'000.00           |                     | 8'061.50            |                     |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                            | 500.00              |                     | 500.00              |                     | 600.00              |                     |
| 3171.01     | Exkursionen, Schulreisen, Lager                   | 16'300.00           |                     | 20'800.00           |                     | 4'908.20            |                     |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik             |                     |                     | 18'000.00           |                     | 18'011.00           |                     |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                         | 824'300.00          |                     | 849'200.00          |                     | 797'195.65          |                     |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen        | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     | 7'000.00            |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |                 | Budget 2022      |                 | Rechnung 2021    |                 |
|-------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 3920.01     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 375'000.00       |                 | 375'000.00       |                 | 375'000.00       |                 |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.         |                  | 361'800.00      |                  | 351'950.00      |                  | 352'555.80      |
| 4634.01     | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen                |                  | 1'000.00        |                  | 1'000.00        |                  | 1'039.00        |
| 4910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              |                  | 619'050.00      |                  | 640'550.00      |                  | 593'171.75      |
| 4930.01     | Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten     |                  | 344'050.00      |                  | 371'450.00      |                  | 365'515.75      |
| <b>29</b>   | <b>Übriges Bildungswesen</b>                            | <b>850.00</b>    |                 | <b>850.00</b>    |                 | <b>850.00</b>    |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 850.00          |                  | 850.00          |                  | 850.00          |
| <b>299</b>  | <b>Bildung</b>  | <b>850.00</b>    |                 | <b>850.00</b>    |                 | <b>850.00</b>    |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 850.00          |                  | 850.00          |                  | 850.00          |
| <b>2991</b> | <b>Erwachsenenbildung</b>                               | <b>850.00</b>    |                 | <b>850.00</b>    |                 | <b>850.00</b>    |                 |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 850.00           |                 | 850.00           |                 | 850.00           |                 |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>               | <b>67'200.00</b> | <b>8'100.00</b> | <b>76'900.00</b> | <b>8'100.00</b> | <b>58'527.00</b> | <b>8'399.90</b> |
|             | Nettoaufwand  |                  | 59'100.00       |                  | 68'800.00       |                  | 50'127.10       |
| <b>31</b>   | <b>Kulturerbe</b>                                       | <b>1'350.00</b>  |                 | <b>1'350.00</b>  |                 | <b>1'165.40</b>  |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 1'350.00        |                  | 1'350.00        |                  | 1'165.40        |
| <b>311</b>  | <b>Museen und bildende Kunst</b>                        | <b>250.00</b>    |                 | <b>250.00</b>    |                 | <b>240.00</b>    |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 250.00          |                  | 250.00          |                  | 240.00          |
| <b>3110</b> | <b>Museen und bildende Kunst</b>                        | <b>250.00</b>    |                 | <b>250.00</b>    |                 | <b>240.00</b>    |                 |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                        | 250.00           |                 | 250.00           |                 | 240.00           |                 |
| <b>312</b>  | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                   | <b>1'100.00</b>  |                 | <b>1'100.00</b>  |                 | <b>925.40</b>    |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 1'100.00        |                  | 1'100.00        |                  | 925.40          |
| <b>3120</b> | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>                   | <b>1'100.00</b>  |                 | <b>1'100.00</b>  |                 | <b>925.40</b>    |                 |
| 3149.01     | Unterhalt übrige Sachanlagen                            | 500.00           |                 | 500.00           |                 | 925.40           |                 |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                | 600.00           |                 | 600.00           |                 |                  |                 |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                   | <b>21'450.00</b> |                 | <b>19'850.00</b> |                 | <b>17'387.60</b> |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 21'450.00       |                  | 19'850.00       |                  | 17'387.60       |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                     | <b>300.00</b>    |                 | <b>300.00</b>    |                 | <b>300.00</b>    |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 300.00          |                  | 300.00          |                  | 300.00          |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023      |                 | Budget 2022      |                 | Rechnung 2021    |                 |
|-------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>                                  | <b>300.00</b>    |                 | <b>300.00</b>    |                 | <b>300.00</b>    |                 |
| 3149.01     | Unterhalt übrige Sachanlagen                         | 300.00           |                 | 300.00           |                 | 300.00           |                 |
| <b>322</b>  | <b>Konzert und Theater</b>                           | <b>5'500.00</b>  |                 | <b>5'400.00</b>  |                 | <b>6'900.00</b>  |                 |
|             | Nettoaufwand   |                  | 5'500.00        |                  | 5'400.00        |                  | 6'900.00        |
| <b>3220</b> | <b>Konzert und Theater</b>                           | <b>5'500.00</b>  |                 | <b>5'400.00</b>  |                 | <b>6'900.00</b>  |                 |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'500.00         |                 | 5'400.00         |                 | 6'900.00         |                 |
| <b>329</b>  | <b>Übrige Kultur</b>                                 | <b>15'650.00</b> |                 | <b>14'150.00</b> |                 | <b>10'187.60</b> |                 |
|             | Nettoaufwand   |                  | 15'650.00       |                  | 14'150.00       |                  | 10'187.60       |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>                                 | <b>15'650.00</b> |                 | <b>14'150.00</b> |                 | <b>10'187.60</b> |                 |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 500.00           |                 | 500.00           |                 | 170.00           |                 |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      |                  |                 |                  |                 | 13.85            |                 |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  |                  |                 |                  |                 | 0.40             |                 |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          |                  |                 |                  |                 | 0.60             |                 |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 3'500.00         |                 | 2'000.00         |                 |                  |                 |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                              | 5'500.00         |                 | 5'500.00         |                 | 3'848.75         |                 |
| 3632.01     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 6'150.00         |                 | 6'150.00         |                 | 6'154.00         |                 |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>  | <b>25'200.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>25'400.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>22'702.70</b> | <b>6'244.40</b> |
|             | Nettoaufwand   |                  | 19'200.00       |                  | 19'400.00       |                  | 16'458.30       |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                                  | <b>25'200.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>25'400.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>22'702.70</b> | <b>6'244.40</b> |
|             | Nettoaufwand   |                  | 19'200.00       |                  | 19'400.00       |                  | 16'458.30       |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                                  | <b>25'200.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>25'400.00</b> | <b>6'000.00</b> | <b>22'702.70</b> | <b>6'244.40</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 11'700.00        |                 | 10'600.00        |                 | 11'583.15        |                 |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 1'000.00         |                 | 900.00           |                 | 946.35           |                 |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  |                  |                 |                  |                 | 17.70            |                 |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                              | 100.00           |                 | 500.00           |                 |                  |                 |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                           | 10'000.00        |                 | 10'000.00        |                 | 9'926.75         |                 |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                           | 1'000.00         |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3158.01     | Unterhalt SW (Service-Verträge, Up-Grades etc.)      | 1'400.00         |                 | 200.00           |                 | 228.75           |                 |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                |                  |                 | 3'200.00         |                 |                  |                 |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter     |                  |                 |                  |                 |                  | 470.00          |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.      |                  | 6'000.00        |                  | 6'000.00        |                  | 5'774.40        |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                            | <b>19'200.00</b> | <b>2'100.00</b> | <b>30'300.00</b> | <b>2'100.00</b> | <b>17'271.30</b> | <b>2'155.50</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023      |                 | Budget 2022      |                 | Rechnung 2021    |                 |
|-------------|--|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
|             | Nettoaufwand   |                  | 17'100.00       |                  | 28'200.00       |                  | 15'115.80       |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>   | <b>13'000.00</b> |                 | <b>16'900.00</b> |                 | <b>12'900.00</b> |                 |
|             | Nettoaufwand   |                  | 13'000.00       |                  | 16'900.00       |                  | 12'900.00       |
| <b>3410</b> | <b>Sport</b>   | <b>13'000.00</b> |                 | <b>16'900.00</b> |                 | <b>12'900.00</b> |                 |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken                            |                  |                 | 4'000.00         |                 |                  |                 |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 13'000.00        |                 | 12'900.00        |                 | 12'900.00        |                 |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>                                      | <b>6'200.00</b>  | <b>2'100.00</b> | <b>13'400.00</b> | <b>2'100.00</b> | <b>4'371.30</b>  | <b>2'155.50</b> |
|             | Nettoaufwand   |                  | 4'100.00        |                  | 11'300.00       |                  | 2'215.80        |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>                                      | <b>6'200.00</b>  | <b>2'100.00</b> | <b>13'400.00</b> | <b>2'100.00</b> | <b>4'371.30</b>  | <b>2'155.50</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 200.00           |                 | 200.00           |                 | 90.00            |                 |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      |                  |                 |                  |                 | 7.35             |                 |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  |                  |                 |                  |                 | 0.30             |                 |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          |                  |                 |                  |                 | 0.45             |                 |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                     | 200.00           |                 | 200.00           |                 | 206.40           |                 |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                             | 200.00           |                 | 200.00           |                 | 186.80           |                 |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken                            | 3'500.00         |                 | 11'700.00        |                 | 2'530.00         |                 |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 2'100.00         |                 | 1'100.00         |                 | 1'350.00         |                 |
| 4631.01     | Beiträge von Kanton                                  |                  | 2'100.00        |                  | 2'100.00        |                  | 2'155.50        |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>8'000.00</b>  | <b>650.00</b>   | <b>8'500.00</b>  | <b>1'350.00</b> | <b>4'812.80</b>  | <b>996.90</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                  | 7'350.00        |                  | 7'150.00        |                  | 3'815.90        |
| <b>42</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>3'100.00</b>  |                 | <b>3'100.00</b>  |                 | <b>600.00</b>    |                 |
|             | Nettoaufwand   |                  | 3'100.00        |                  | 3'100.00        |                  | 600.00          |
| <b>421</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>3'100.00</b>  |                 | <b>3'100.00</b>  |                 | <b>600.00</b>    |                 |
|             | Nettoaufwand   |                  | 3'100.00        |                  | 3'100.00        |                  | 600.00          |
| <b>4210</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                       | <b>3'100.00</b>  |                 | <b>3'100.00</b>  |                 | <b>600.00</b>    |                 |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                     | 100.00           |                 | 100.00           |                 | 100.00           |                 |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'000.00         |                 | 3'000.00         |                 | 500.00           |                 |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>                                    | <b>4'400.00</b>  | <b>500.00</b>   | <b>4'900.00</b>  | <b>1'200.00</b> | <b>3'656.80</b>  | <b>842.50</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                  | 3'900.00        |                  | 3'700.00        |                  | 2'814.30        |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                        | <b>4'400.00</b>  | <b>500.00</b>   | <b>4'900.00</b>  | <b>1'200.00</b> | <b>3'656.80</b>  | <b>842.50</b>   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 3'900.00         |                   | 3'700.00         |                   | 2'814.30         |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                     | <b>1'600.00</b>   | <b>500.00</b>    | <b>1'600.00</b>   | <b>500.00</b>    | <b>850.00</b>     | <b>122.50</b>    |
| 3136.01     | Honorare privatärztlicher Tätigkeit               | 1'600.00          |                  | 1'600.00          |                  | 850.00            |                  |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.   |                   | 500.00           |                   | 500.00           |                   | 122.50           |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                            | <b>2'800.00</b>   |                  | <b>3'300.00</b>   | <b>700.00</b>    | <b>2'806.80</b>   | <b>720.00</b>    |
| 3100.01     | Büromaterial                                      | 100.00            |                  | 100.00            |                  |                   |                  |
| 3109.01     | Übriger Material- und Warenaufwand                | 200.00            |                  | 200.00            |                  |                   |                  |
| 3136.01     | Honorare privatärztlicher Tätigkeit               | 2'500.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'806.80          |                  |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.   |                   |                  |                   | 700.00           |                   | 720.00           |
| <b>49</b>   | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>500.00</b>     | <b>150.00</b>    | <b>500.00</b>     | <b>150.00</b>    | <b>556.00</b>     | <b>154.40</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 350.00           |                   | 350.00           |                   | 401.60           |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                           | <b>500.00</b>     | <b>150.00</b>    | <b>500.00</b>     | <b>150.00</b>    | <b>556.00</b>     | <b>154.40</b>    |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 350.00           |                   | 350.00           |                   | 401.60           |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen, übriges</b>                  | <b>500.00</b>     | <b>150.00</b>    | <b>500.00</b>     | <b>150.00</b>    | <b>556.00</b>     | <b>154.40</b>    |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                           | 500.00            |                  | 500.00            |                  | 556.00            |                  |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.   |                   | 150.00           |                   | 150.00           |                   | 154.40           |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                         | <b>962'100.00</b> | <b>55'850.00</b> | <b>966'100.00</b> | <b>46'900.00</b> | <b>876'569.35</b> | <b>34'437.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 906'250.00       |                   | 919'200.00       |                   | 842'132.05       |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                      | <b>280'650.00</b> | <b>10'850.00</b> | <b>282'200.00</b> | <b>10'900.00</b> | <b>269'170.60</b> | <b>9'795.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 269'800.00       |                   | 271'300.00       |                   | 259'375.60       |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b> | <b>19'700.00</b>  | <b>8'600.00</b>  | <b>19'700.00</b>  | <b>8'700.00</b>  | <b>19'700.00</b>  | <b>8'604.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 11'100.00        |                   | 11'000.00        |                   | 11'096.00        |
| <b>5310</b> | <b>AHV-Zweigstelle</b>                            | <b>19'700.00</b>  | <b>8'600.00</b>  | <b>19'700.00</b>  | <b>8'700.00</b>  | <b>19'700.00</b>  | <b>8'604.00</b>  |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen        | 19'700.00         |                  | 19'700.00         |                  | 19'700.00         |                  |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                        |                   | 2'100.00         |                   | 2'200.00         |                   | 2'104.00         |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.   |                   | 6'500.00         |                   | 6'500.00         |                   | 6'500.00         |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>251'850.00</b> |                  | <b>253'500.00</b> |                  | <b>245'782.00</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 251'850.00       |                   | 253'500.00       |                   | 245'782.00       |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>              | <b>251'850.00</b> |                  | <b>253'500.00</b> |                  | <b>245'782.00</b> |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                | 251'850.00       |                  | 253'500.00       |                  | 245'782.00       |                  |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>9'100.00</b>  | <b>2'250.00</b>  | <b>9'000.00</b>  | <b>2'200.00</b>  | <b>3'688.60</b>  | <b>1'191.00</b>  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 6'850.00         |                  | 6'800.00         |                  | 2'497.60         |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                    | <b>9'100.00</b>  | <b>2'250.00</b>  | <b>9'000.00</b>  | <b>2'200.00</b>  | <b>3'688.60</b>  | <b>1'191.00</b>  |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                           | 5'600.00         |                  | 5'600.00         |                  | 2'696.60         |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                            | 1'000.00         |                  | 900.00           |                  | 680.60           |                  |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'200.00         |                  | 1'200.00         |                  | -943.40          |                  |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                     | 1'200.00         |                  | 1'200.00         |                  | 1'154.80         |                  |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.   |                  | 2'250.00         |                  | 2'200.00         |                  | 1'191.00         |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                         | <b>78'950.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>60'400.00</b> | <b>36'000.00</b> | <b>47'961.25</b> | <b>24'642.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 33'950.00        |                  | 24'400.00        |                  | 23'318.95        |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                            | <b>5'250.00</b>  |                  | <b>6'300.00</b>  |                  | <b>5'867.00</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 5'250.00         |                  | 6'300.00         |                  | 5'867.00         |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                            | <b>5'250.00</b>  |                  | <b>6'300.00</b>  |                  | <b>5'867.00</b>  |                  |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                | 5'250.00         |                  | 6'300.00         |                  | 5'867.00         |                  |
| <b>543</b>  | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>       | <b>1'200.00</b>  |                  | <b>1'500.00</b>  |                  | <b>1'140.00</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 1'200.00         |                  | 1'500.00         |                  | 1'140.00         |
| <b>5430</b> | <b>Alimentenbevorschussung und -inkasso</b>       | <b>1'200.00</b>  |                  | <b>1'500.00</b>  |                  | <b>1'140.00</b>  |                  |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'200.00         |                  | 1'500.00         |                  | 1'140.00         |                  |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>                               | <b>7'600.00</b>  |                  | <b>7'600.00</b>  |                  | <b>7'238.00</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 7'600.00         |                  | 7'600.00         |                  | 7'238.00         |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                     | <b>7'600.00</b>  |                  | <b>7'600.00</b>  |                  | <b>7'238.00</b>  |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 7'350.00         |                  | 7'350.00         |                  | 6'952.00         |                  |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                     | 150.00           |                  | 150.00           |                  | 186.00           |                  |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                     | <b>64'900.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>36'000.00</b> | <b>33'716.25</b> | <b>24'642.30</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 19'900.00        |                  | 9'000.00         |                  | 9'073.95         |
| <b>5450</b> | <b>Leistungen an Familien allgemein</b>           | <b>64'900.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>45'000.00</b> | <b>36'000.00</b> | <b>33'716.25</b> | <b>24'642.30</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                        | 64'900.00         |                   | 45'000.00         |                   | 33'716.25         |                   |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                           |                   | 45'000.00         |                   | 36'000.00         |                   | 24'642.30         |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                     | <b>602'500.00</b> |                   | <b>623'500.00</b> |                   | <b>559'437.50</b> |                   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 602'500.00        |                   | 623'500.00        |                   | 559'437.50        |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>                                   | <b>602'500.00</b> |                   | <b>623'500.00</b> |                   | <b>559'437.50</b> |                   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 602'500.00        |                   | 623'500.00        |                   | 559'437.50        |
| <b>5790</b> | <b>Sozialhilfe</b>                                   | <b>3'200.00</b>   |                   | <b>3'200.00</b>   |                   | <b>3'200.00</b>   |                   |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 3'200.00          |                   | 3'200.00          |                   | 3'200.00          |                   |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                       | <b>14'100.00</b>  |                   | <b>13'300.00</b>  |                   | <b>19'645.45</b>  |                   |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 14'100.00         |                   | 13'300.00         |                   | 19'645.45         |                   |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>                   | <b>585'200.00</b> |                   | <b>607'000.00</b> |                   | <b>536'592.05</b> |                   |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                            | 585'200.00        |                   | 607'000.00        |                   | 536'592.05        |                   |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>           | <b>487'300.00</b> | <b>186'590.00</b> | <b>478'340.00</b> | <b>183'990.00</b> | <b>367'387.80</b> | <b>157'925.42</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 300'710.00        |                   | 294'350.00        |                   | 209'462.38        |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                               | <b>228'900.00</b> | <b>6'300.00</b>   | <b>223'500.00</b> | <b>6'300.00</b>   | <b>159'682.60</b> | <b>6'196.50</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 222'600.00        |                   | 217'200.00        |                   | 153'486.10        |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                              | <b>228'900.00</b> | <b>6'300.00</b>   | <b>223'500.00</b> | <b>6'300.00</b>   | <b>159'682.60</b> | <b>6'196.50</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 222'600.00        |                   | 217'200.00        |                   | 153'486.10        |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                              | <b>208'300.00</b> | <b>6'300.00</b>   | <b>203'100.00</b> | <b>6'300.00</b>   | <b>146'070.60</b> | <b>6'196.50</b>   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 15'600.00         |                   | 15'600.00         |                   | 13'807.50         |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 1'300.00          |                   | 1'300.00          |                   | 1'128.15          |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  |                   |                   |                   |                   | 36.70             |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen          |                   |                   |                   |                   | 46.70             |                   |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                              | 100.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                        | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 17'903.35         |                   |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                    | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   |                   |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                | 4'000.00          |                   | 3'100.00          |                   | 2'835.25          |                   |
| 3120.04     | Strom öffentliche Beleuchtung                        | 10'500.00         |                   | 9'000.00          |                   | 8'792.05          |                   |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                              | 50.00             |                   | 50.00             |                   | 61.10             |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                             | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 186.80            |                   |
| 3141.01     | Allgemeiner Strassenunterhalt                        | 67'900.00         |                   | 62'500.00         |                   | 28'521.70         |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3141.03     | Unterhalt Öffentliche Beleuchtung                 | 5'500.00          |                   | 5'500.00          |                   | 623.95            |                   |
| 3141.04     | Strassenentwässerung Gemeindestrassen             | 22'600.00         |                   | 22'600.00         |                   | 22'600.00         |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge  | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'427.25          |                   |
| 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                  | 2'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 3'563.30          |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                            | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 194.00            |                   |
| 3300.11     | Planmässige Abschreibungen Strassennetz VV        | 10'500.00         |                   | 8'700.00          |                   | 8'555.55          |                   |
| 3300.99     | Planmässige Abschreibungen VV HRM1                | 35'800.00         |                   | 35'800.00         |                   | 35'787.25         |                   |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen           |                   | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 300.00            |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter  |                   | 700.00            |                   | 700.00            |                   | 556.50            |
| 4631.01     | Beiträge von Kanton                               |                   | 5'400.00          |                   | 5'400.00          |                   | 5'340.00          |
| <b>6152</b> | <b>Veloweg</b>                                    | <b>20'600.00</b>  |                   | <b>20'400.00</b>  |                   | <b>13'612.00</b>  |                   |
| 3141.01     | Allgemeiner Strassenunterhalt                     | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3300.11     | Planmässige Abschreibungen Strassennetz VV        | 19'600.00         |                   | 19'400.00         |                   | 13'612.00         |                   |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                       | <b>258'400.00</b> | <b>180'290.00</b> | <b>254'840.00</b> | <b>177'690.00</b> | <b>207'705.20</b> | <b>151'728.92</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 78'110.00         |                   | 77'150.00         |                   | 55'976.28         |
| <b>623</b>  | <b>Agglomerationsverkehr</b>                      | <b>207'000.00</b> | <b>180'290.00</b> | <b>200'990.00</b> | <b>177'690.00</b> | <b>162'571.20</b> | <b>151'728.92</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                   | 26'710.00         |                   | 23'300.00         |                   | 10'842.28         |
| <b>6230</b> | <b>Bürgerbus WETA</b>                             | <b>207'000.00</b> | <b>180'290.00</b> | <b>200'990.00</b> | <b>177'690.00</b> | <b>162'571.20</b> | <b>151'728.92</b> |
| 3000.01     | Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen | 1'200.00          |                   | 400.00            |                   | 173.70            |                   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 105'000.00        |                   | 103'000.00        |                   | 100'826.30        |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 4'300.00          |                   | 4'000.00          |                   | 3'863.35          |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                     | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 294.00            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 317.55            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen       | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 491.40            |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals              | 1'200.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'525.05          |                   |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                           | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 98.60             |                   |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                     | 18'000.00         |                   | 14'000.00         |                   | 14'813.40         |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                        | 500.00            |                   | 300.00            |                   | 550.35            |                   |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                   |                   |                   |                   |                   | 735.60            |                   |
| 3130.01     | Portogebühren und Bankspesen                      | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 3130.02     | Telefon- und Radiogebühren                        | 100.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                           | 2'500.00          |                   | 1'600.00          |                   | 2'067.10          |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                          | 3'800.00          |                   | 3'800.00          |                   | 3'800.15          |                   |
| 3137.01     | Steuern und Abgaben                               | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 957.10            |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge  | 50'000.00         |                   | 3'000.00          |                   | 12'230.00         |                   |
| 3160.01     | Miete und Pacht Liegenschaften                    | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 200.00            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                        | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 3'710.90          |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                  | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 48.65             |                   |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                  | 13'000.00         |                   | 13'000.00         |                   | 12'248.00         |                   |
| 3301.61     | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV            |                   |                   | 48'990.00         |                   |                   |                   |
| 3920.01     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   |
| 3940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand  | 100.00            |                   | 200.00            |                   | 120.00            |                   |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                 |                   | 19'000.00         |                   | 19'000.00         |                   | 15'376.00         |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                   | 4'400.00          |                   | 4'400.00          |                   | 4'432.10          |
| 4260.02     | Sponsoring und Gönnerbeiträge                           |                   | 13'000.00         |                   | 18'000.00         |                   | 17'596.20         |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                              |                   | 77'000.00         |                   | 77'000.00         |                   | 77'000.00         |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.         |                   | 51'890.00         |                   | 45'290.00         |                   | 21'046.75         |
| 4614.01     | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen         |                   | 15'000.00         |                   | 14'000.00         |                   | 16'277.87         |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                             | <b>51'400.00</b>  |                   | <b>53'850.00</b>  |                   | <b>45'134.00</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 51'400.00         |                   | 53'850.00         |                   | 45'134.00         |
| <b>6290</b> | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                             | <b>200.00</b>     |                   | <b>200.00</b>     |                   |                   |                   |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                           | 200.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>              | <b>51'200.00</b>  |                   | <b>53'650.00</b>  |                   | <b>45'134.00</b>  |                   |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                      | 51'200.00         |                   | 53'650.00         |                   | 45'134.00         |                   |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                     | <b>585'650.00</b> | <b>513'250.00</b> | <b>561'750.00</b> | <b>479'300.00</b> | <b>596'360.30</b> | <b>546'249.80</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 72'400.00         |                   | 82'450.00         |                   | 50'110.50         |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>431'050.00</b> | <b>431'050.00</b> | <b>397'600.00</b> | <b>397'600.00</b> | <b>438'885.65</b> | <b>438'885.65</b> |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                               | <b>431'050.00</b> | <b>431'050.00</b> | <b>397'600.00</b> | <b>397'600.00</b> | <b>438'885.65</b> | <b>438'885.65</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>             | <b>431'050.00</b> | <b>431'050.00</b> | <b>397'600.00</b> | <b>397'600.00</b> | <b>438'885.65</b> | <b>438'885.65</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 67.50             |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         |                   |                   |                   |                   | 5.55              |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     |                   |                   |                   |                   | 0.10              |                   |
| 3120.21     | Strom für Pumpwerk                                      | 500.00            |                   | 600.00            |                   | 459.60            |                   |
| 3130.21     | Gebühren für Versand Abwasserrechnungen                 | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 481.40            |                   |
| 3132.21     | Honorare externe Berater Abwasserentsorgung             | 57'700.00         |                   | 14'500.00         |                   | 12'087.45         |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                | 150.00            |                   |                   |                   | 140.10            |                   |
| 3143.21     | Unterhalt Abwasserentsorgung                            | 10'000.00         |                   | 9'500.00          |                   | 10'179.10         |                   |
| 3180.02     | Wertberichtigung gefährdete Forderungen                 |                   |                   |                   |                   | 1'250.00          |                   |
| 3300.31     | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV         | 3'900.00          |                   | 2'200.00          |                   | 2'282.05          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3510.11     | Einlage Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert                                      | 84'700.00        |                  | 74'700.00        |                  | 80'667.00        |                  |
| 3510.51     | Einlage Werterhalt aus Anschlussgebühren  | 40'000.00        |                  | 50'000.00        |                  | 44'025.00        |                  |
| 3612.51     | Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen                                  | 4'000.00         |                  | 4'000.00         |                  | 4'000.00         |                  |
| 3632.21     | Beiträge an ARAT  | 219'800.00       |                  | 210'500.00       |                  | 234'807.50       |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                                | 8'500.00         |                  | 8'500.00         |                  | 48'433.30        |                  |
| 3660.21     | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an<br>Gemeinde und Gemeindeverbände | 1'000.00         |                  |                  |                  |                  |                  |
| 4240.21     | Benützungsgebühren Abwasser   |                  | 290'000.00       |                  | 290'000.00       |                  | 292'264.60       |
| 4240.22     | Abwassergebühren von Gemeindestrassen   |                  | 22'600.00        |                  | 22'600.00        |                  | 20'984.20        |
| 4240.51     | Anschlussgebühren Abwasser  |                  | 40'000.00        |                  | 50'000.00        |                  | 44'025.00        |
| 4290.21     | Übrige Entgelte Abwasser  |                  |                  |                  |                  |                  | -0.82            |
| 4409.02     | Aktivzinsen Spezialfinanzierungen   |                  | 5'100.00         |                  | 4'900.00         |                  |                  |
| 4510.11     | Entnahmen aus SF Werterhalt   |                  | 14'900.00        |                  | 11'700.00        |                  | 12'461.15        |
| 4611.21     | Kantonsbeitrag an Regenabwasser   |                  | 10'000.00        |                  | 10'000.00        |                  | 10'020.00        |
| 4611.22     | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten  |                  | 40'000.00        |                  |                  |                  |                  |
| 4612.21     | Beitrag Gde. Bühl an Abwasser   |                  | 8'400.00         |                  | 8'400.00         |                  | 8'436.30         |
| 9010.21     | Ertragsüberschuss SF Abwasser   |                  |                  | 22'300.00        |                  |                  |                  |
| 9011.21     | Aufwandüberschuss SF Abwasser   |                  | 50.00            |                  |                  |                  | 50'695.22        |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>   | <b>63'900.00</b> | <b>63'900.00</b> | <b>62'200.00</b> | <b>62'200.00</b> | <b>63'983.50</b> | <b>63'983.50</b> |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>   | <b>63'900.00</b> | <b>63'900.00</b> | <b>62'200.00</b> | <b>62'200.00</b> | <b>63'983.50</b> | <b>63'983.50</b> |
| <b>7301</b> | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>   | <b>63'900.00</b> | <b>63'900.00</b> | <b>62'200.00</b> | <b>62'200.00</b> | <b>63'983.50</b> | <b>63'983.50</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals  | 2'700.00         |                  | 2'600.00         |                  | 2'385.00         |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                                     | 200.00           |                  | 200.00           |                  | 194.85           |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   |                  |                  |                  |                  | 7.20             |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen   |                  |                  |                  |                  | 10.95            |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen  |                  |                  |                  |                  | 86.20            |                  |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen   | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  |                  |                  |
| 3130.01     | Portogebühren und Bankspesen  | 600.00           |                  | 600.00           |                  | 567.80           |                  |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter   | 52'800.00        |                  | 51'200.00        |                  | 54'583.70        |                  |
| 3180.02     | Wertberichtigung gefährdete Forderungen   |                  |                  |                  |                  | -100.00          |                  |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste   |                  |                  |                  |                  | 110.00           |                  |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände                                   | 4'000.00         |                  | 4'000.00         |                  | 3'637.80         |                  |
| 3612.51     | Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen                                  | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte   | 600.00           |                  | 600.00           |                  | 500.00           |                  |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen   |                  | 48'000.00        |                  | 48'500.00        |                  | 48'153.45        |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                                    |                  | 6'600.00         |                  | 4'200.00         |                  | 7'839.50         |
| 4409.02     | Aktivzinsen Spezialfinanzierungen   |                  | 100.00           |                  | 100.00           |                  |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |           | Budget 2022      |           | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag           |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb. |                  |           |                  |           |                  | 2'018.50         |
| 9011.31     | Aufwandüberschuss SF Abfall                     |                  | 9'200.00  |                  | 9'400.00  |                  | 5'972.05         |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>                              | <b>32'600.00</b> |           | <b>41'550.00</b> |           | <b>31'270.70</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 32'600.00 |                  | 41'550.00 |                  | 31'270.70        |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                      | <b>30'350.00</b> |           | <b>39'300.00</b> |           | <b>31'270.70</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 30'350.00 |                  | 39'300.00 |                  | 31'270.70        |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                      | <b>30'350.00</b> |           | <b>39'300.00</b> |           | <b>31'270.70</b> |                  |
| 3614.01     | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen   | 5'000.00         |           | 5'000.00         |           | 3'601.70         |                  |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate              | 25'350.00        |           | 34'300.00        |           | 27'669.00        |                  |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                            | <b>2'250.00</b>  |           | <b>2'250.00</b>  |           |                  |                  |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 2'250.00  |                  | 2'250.00  |                  |                  |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                            | <b>2'250.00</b>  |           | <b>2'250.00</b>  |           |                  |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                        | 2'250.00         |           | 2'250.00         |           |                  |                  |
| <b>75</b>   | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>             | <b>14'850.00</b> |           | <b>10'900.00</b> |           | <b>12'768.65</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 14'850.00 |                  | 10'900.00 |                  | 12'768.65        |
| <b>750</b>  | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>             | <b>14'850.00</b> |           | <b>10'900.00</b> |           | <b>12'768.65</b> |                  |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 14'850.00 |                  | 10'900.00 |                  | 12'768.65        |
| <b>7500</b> | <b>Arten- und Landschaftsschutz</b>             | <b>14'850.00</b> |           | <b>10'900.00</b> |           | <b>12'768.65</b> |                  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 4'000.00         |           | 5'000.00         |           | 2'775.00         |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 350.00           |           | 400.00           |           | 226.70           |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             |                  |           |                  |           | 8.85             |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     |                  |           |                  |           | 13.60            |                  |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken                       | 10'500.00        |           | 5'500.00         |           | 9'744.50         |                  |
| <b>76</b>   | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>       | <b>200.00</b>    |           | <b>200.00</b>    |           | <b>207.00</b>    | <b>20'562.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 200.00    |                  | 200.00    |                  |                  |
|             | Nettoertrag                                     |                  |           |                  |           | 20'355.00        |                  |
| <b>769</b>  | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>       | <b>200.00</b>    |           | <b>200.00</b>    |           | <b>207.00</b>    | <b>20'562.00</b> |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 200.00    |                  | 200.00    |                  |                  |
|             | Nettoertrag                                     |                  |           |                  |           | 20'355.00        |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| <b>7690</b> | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutz.</b>          | <b>200.00</b>    |                  | <b>200.00</b>    |                  | <b>207.00</b>    | <b>20'562.00</b> |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                 | 200.00           |                  | 200.00           |                  | 207.00           |                  |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                       |                  |                  |                  |                  |                  | 20'562.00        |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>                      | <b>38'650.00</b> | <b>18'300.00</b> | <b>44'950.00</b> | <b>19'500.00</b> | <b>45'280.35</b> | <b>22'818.65</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 20'350.00        |                  | 25'450.00        |                  | 22'461.70        |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                   | <b>36'950.00</b> | <b>14'300.00</b> | <b>43'250.00</b> | <b>15'500.00</b> | <b>45'280.35</b> | <b>18'768.65</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 22'650.00        |                  | 27'750.00        |                  | 26'511.70        |
| <b>7710</b> | <b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>         | <b>36'950.00</b> | <b>14'300.00</b> | <b>43'250.00</b> | <b>15'500.00</b> | <b>45'280.35</b> | <b>18'768.65</b> |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                |                  |                  | 1'200.00         |                  |                  |                  |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV            | 1'000.00         |                  | 1'100.00         |                  | 434.05           |                  |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                          | 200.00           |                  | 200.00           |                  | 137.35           |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                         | 50.00            |                  | 50.00            |                  | 49.05            |                  |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken                        | 30'000.00        |                  | 35'000.00        |                  | 31'257.45        |                  |
| 3140.02     | Grabunterhalt                                    | 3'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 2'691.85         |                  |
| 3144.01     | Unterhalt Verwaltungsliegenschaften              | 200.00           |                  | 200.00           |                  | 8'462.65         |                  |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 500.00           |                  | 500.00           |                  | 279.95           |                  |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV         | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 968.00           |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen       | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen          |                  | 4'500.00         |                  | 3'600.00         |                  | 6'550.00         |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.  |                  | 9'800.00         |                  | 11'900.00        |                  | 12'218.65        |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>                              | <b>1'700.00</b>  | <b>4'000.00</b>  | <b>1'700.00</b>  | <b>4'000.00</b>  |                  | <b>4'050.00</b>  |
|             | Nettoertrag                                      | 2'300.00         |                  | 2'300.00         |                  | 4'050.00         |                  |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>                            | <b>1'700.00</b>  | <b>4'000.00</b>  | <b>1'700.00</b>  | <b>4'000.00</b>  |                  | <b>4'050.00</b>  |
| 3109.01     | Übriger Material- und Warenaufwand               | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  |                  |                  |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                | 700.00           |                  | 700.00           |                  |                  |                  |
| 4033.01     | Hundetaxe  |                  | 4'000.00         |                  | 4'000.00         |                  | 4'050.00         |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                               | <b>4'400.00</b>  |                  | <b>4'350.00</b>  |                  | <b>3'964.45</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 4'400.00         |                  | 4'350.00         |                  | 3'964.45         |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                               | <b>4'400.00</b>  |                  | <b>4'350.00</b>  |                  | <b>3'964.45</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand                                     |                  | 4'400.00         |                  | 4'350.00         |                  | 3'964.45         |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                     | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>1'100.00</b>  |                  | <b>695.45</b>    |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                       | 100.00           |                  | 100.00           |                  |                  |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 695.45            |                  |
| <b>7906</b> | <b>Regionale Planungsgruppen</b>                  | <b>3'000.00</b>  |                  | <b>2'950.00</b>  |                  | <b>3'002.00</b>   |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                  | 3'000.00         |                  | 2'950.00         |                  | 3'002.00          |                  |
| <b>7907</b> | <b>Regionalkonferenzen</b>                        | <b>300.00</b>    |                  | <b>300.00</b>    |                  | <b>267.00</b>     |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                  | 300.00           |                  | 300.00           |                  | 267.00            |                  |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                            | <b>97'790.00</b> | <b>94'150.00</b> | <b>83'600.00</b> | <b>80'000.00</b> | <b>101'293.38</b> | <b>97'712.88</b> |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 3'640.00         |                  | 3'600.00         |                   | 3'580.50         |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                             | <b>1'600.00</b>  |                  | <b>1'600.00</b>  |                  | <b>1'510.50</b>   |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 1'600.00         |                  | 1'600.00         |                   | 1'510.50         |
| <b>811</b>  | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>          | <b>1'200.00</b>  |                  | <b>1'200.00</b>  |                  | <b>1'110.50</b>   |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 1'200.00         |                  | 1'200.00         |                   | 1'110.50         |
| <b>8110</b> | <b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>          | <b>1'200.00</b>  |                  | <b>1'200.00</b>  |                  | <b>1'110.50</b>   |                  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals      | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 960.00            |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 78.45             |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen               |                  |                  |                  |                  | 1.45              |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                            | 100.00           |                  | 100.00           |                  | 70.60             |                  |
| <b>812</b>  | <b>Strukturverbesserungen</b>                     | <b>400.00</b>    |                  | <b>400.00</b>    |                  | <b>400.00</b>     |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 400.00           |                  | 400.00           |                   | 400.00           |
| <b>8120</b> | <b>Strukturverbesserungen</b>                     | <b>400.00</b>    |                  | <b>400.00</b>    |                  | <b>400.00</b>     |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                  | 400.00           |                  | 400.00           |                  | 400.00            |                  |
| <b>84</b>   | <b>Tourismus</b>                                  | <b>1'040.00</b>  |                  | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>1'035.00</b>   |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 1'040.00         |                  | 1'000.00         |                   | 1'035.00         |
| <b>840</b>  | <b>Tourismus</b>                                  | <b>1'040.00</b>  |                  | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>1'035.00</b>   |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 1'040.00         |                  | 1'000.00         |                   | 1'035.00         |
| <b>8406</b> | <b>Regionaler Tourismus</b>                       | <b>1'040.00</b>  |                  | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>1'035.00</b>   |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                  | 1'040.00         |                  | 1'000.00         |                  | 1'035.00          |                  |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                 | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>1'035.00</b>   |                  |
|             | Nettoaufwand                                      |                  | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                   | 1'035.00         |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                     | Budget 2022       |                     | Rechnung 2021     |                     |
|-------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                | <b>1'000.00</b>   |                     | <b>1'000.00</b>   |                     | <b>1'035.00</b>   |                     |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 1'035.00            |
| <b>8506</b> | <b>Regionale Wirtschaftsförderung</b>            | <b>1'000.00</b>   |                     | <b>1'000.00</b>   |                     | <b>1'035.00</b>   |                     |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                 | 1'000.00          |                     | 1'000.00          |                     | 1'035.00          |                     |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                   | <b>94'150.00</b>  | <b>94'150.00</b>    | <b>80'000.00</b>  | <b>80'000.00</b>    | <b>97'712.88</b>  | <b>97'712.88</b>    |
| <b>873</b>  | <b>Nichtelektrische Energie</b>                  | <b>94'150.00</b>  | <b>94'150.00</b>    | <b>80'000.00</b>  | <b>80'000.00</b>    | <b>97'712.88</b>  | <b>97'712.88</b>    |
| <b>8730</b> | <b>Solkraftwerk</b>                              | <b>94'150.00</b>  | <b>94'150.00</b>    | <b>80'000.00</b>  | <b>80'000.00</b>    | <b>97'712.88</b>  | <b>97'712.88</b>    |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                          | 100.00            |                     | 100.00            |                     | 90.40             |                     |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                 | 200.00            |                     | 200.00            |                     | 215.40            |                     |
| 3144.06     | Unterhalt PVA                                    | 5'000.00          |                     | 5'000.00          |                     | 137.85            |                     |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV         | 11'250.00         |                     | 11'200.00         |                     | 11'221.05         |                     |
| 3409.02     | Passivzinsen Spezialfinanzierungen               | 500.00            |                     | 500.00            |                     |                   |                     |
| 4120.01     | Konzessionen                                     |                   | 50'000.00           |                   | 47'000.00           |                   | 54'357.00           |
| 4250.01     | Verkäufe   |                   | 43'000.00           |                   | 32'000.00           |                   | 43'355.88           |
| 4409.02     | Aktivzinsen Spezialfinanzierungen                |                   | 1'150.00            |                   | 1'000.00            |                   |                     |
| 9010.91     | Ertragsüberschuss Solarkraftwerk                 | 77'100.00         |                     | 63'000.00         |                     | 86'048.18         |                     |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                      | <b>253'100.00</b> | <b>3'235'700.00</b> | <b>248'850.00</b> | <b>3'258'400.00</b> | <b>513'887.97</b> | <b>3'142'004.05</b> |
|             | Nettoertrag                                      | 2'982'600.00      |                     | 3'009'550.00      |                     | 2'628'116.08      |                     |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>                                   | <b>10'000.00</b>  | <b>2'477'900.00</b> | <b>10'000.00</b>  | <b>2'584'500.00</b> | <b>46'615.15</b>  | <b>2'721'470.25</b> |
|             | Nettoertrag                                      | 2'467'900.00      |                     | 2'574'500.00      |                     | 2'674'855.10      |                     |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>                                   | <b>10'000.00</b>  | <b>2'477'900.00</b> | <b>10'000.00</b>  | <b>2'584'500.00</b> | <b>46'615.15</b>  | <b>2'721'470.25</b> |
|             | Nettoertrag                                      | 2'467'900.00      |                     | 2'574'500.00      |                     | 2'674'855.10      |                     |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                | <b>10'000.00</b>  | <b>2'273'900.00</b> | <b>10'000.00</b>  | <b>2'261'500.00</b> | <b>40'275.00</b>  | <b>2'361'043.25</b> |
| 3180.01     | Wertberichtigungen gefährdete Steuerguthaben     |                   |                     |                   |                     | 32'200.00         |                     |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                  | 10'000.00         |                     | 10'000.00         |                     | 8'075.00          |                     |
| 4000.01     | Einkommenssteuern                                |                   | 1'942'800.00        |                   | 1'993'000.00        |                   | 1'985'658.95        |
| 4000.21     | Nachsteuern und Bussen                           |                   |                     |                   |                     |                   | 3'720.45            |
| 4000.41     | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen             |                   | 25'000.00           |                   | 25'000.00           |                   | 23'520.25           |
| 4000.51     | Passive Steuerauscheidungen Einkommen            |                   | -50'000.00          |                   | -55'000.00          |                   | -49'501.05          |
| 4000.61     | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen |                   | -1'000.00           |                   | -1'500.00           |                   | -402.40             |
| 4001.01     | Vermögenssteuern                                 |                   | 222'900.00          |                   | 208'900.00          |                   | 216'807.90          |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4001.41     | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen                    |                   | 5'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 5'973.65          |
| 4001.51     | Passive Steuerauscheidungen Vermögen                   |                   | -10'000.00        |                   | -15'000.00        |                   | -9'621.90         |
| 4002.01     | Quellensteuern   |                   | 45'000.00         |                   | 45'000.00         |                   | 40'185.60         |
| 4002.11     | Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA) |                   | 500.00            |                   | 300.00            |                   | 628.30            |
| 4010.01     | Gewinnsteuern  |                   | 86'700.00         |                   | 50'100.00         |                   | 132'766.50        |
| 4010.41     | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern               |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 7'186.60          |
| 4010.51     | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern              |                   |                   |                   | -300.00           |                   |                   |
| 4011.01     | Kapitalsteuern   |                   |                   |                   |                   |                   | 587.65            |
| 4011.41     | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern              |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 1'251.75          |
| 4011.51     | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern             |                   |                   |                   |                   |                   | -3.40             |
| 4029.01     | Eingang abgeschriebene Steuern                         |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 2'284.40          |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                                   |                   | <b>80'000.00</b>  |                   | <b>80'000.00</b>  | <b>6'263.15</b>   | <b>101'739.40</b> |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                   |                   |                   |                   | 6'263.15          |                   |
| 4022.01     | Grundstückgewinnsteuern                                |                   | 30'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 35'553.60         |
| 4022.11     | Sonderveranlagungen                                    |                   | 50'000.00         |                   | 50'000.00         |                   | 66'185.80         |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                            |                   | <b>124'000.00</b> |                   | <b>243'000.00</b> | <b>77.00</b>      | <b>258'687.60</b> |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                        |                   |                   |                   |                   | 77.00             |                   |
| 4021.01     | Liegenschaftssteuern                                   |                   | 124'000.00        |                   | 243'000.00        |                   | 258'687.60        |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                     | <b>192'500.00</b> | <b>224'800.00</b> | <b>194'600.00</b> | <b>249'100.00</b> | <b>191'125.00</b> | <b>220'708.00</b> |
|             | Nettoertrag  | 32'300.00         |                   | 54'500.00         |                   | 29'583.00         |                   |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                     | <b>192'500.00</b> | <b>224'800.00</b> | <b>194'600.00</b> | <b>249'100.00</b> | <b>191'125.00</b> | <b>220'708.00</b> |
|             | Nettoertrag  | 32'300.00         |                   | 54'500.00         |                   | 29'583.00         |                   |
| <b>9300</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                     | <b>192'500.00</b> | <b>224'800.00</b> | <b>194'600.00</b> | <b>249'100.00</b> | <b>191'125.00</b> | <b>220'708.00</b> |
| 3621.61     | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton                     | 192'500.00        |                   | 194'600.00        |                   | 191'125.00        |                   |
| 4621.61     | Geografisch-topografischer Zuschuss                    |                   | 95'300.00         |                   | 95'500.00         |                   | 95'511.00         |
| 4621.62     | Soziodemografischer Zuschuss                           |                   | 7'600.00          |                   | 6'200.00          |                   | 6'086.00          |
| 4622.71     | Disparitätenabbau Gemeinden                            |                   | 121'900.00        |                   | 147'400.00        |                   | 119'111.00        |
| <b>95</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                          |                   | <b>4'500.00</b>   |                   | <b>7'000.00</b>   |                   | <b>2'838.95</b>   |
|             | Nettoertrag  | 4'500.00          |                   | 7'000.00          |                   | 2'838.95          |                   |
| <b>950</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                          |                   | <b>4'500.00</b>   |                   | <b>7'000.00</b>   |                   | <b>2'838.95</b>   |
|             | Nettoertrag  | 4'500.00          |                   | 7'000.00          |                   | 2'838.95          |                   |
| <b>9500</b> | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                          |                   | <b>4'500.00</b>   |                   | <b>7'000.00</b>   |                   | <b>2'838.95</b>   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 4024.01     | Erbschafts- und Schenkungssteuern               |                  | 2'000.00         |                  | 5'000.00         |                  |                  |
| 4600.01     | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer         |                  | 2'500.00         |                  | 2'000.00         |                  | 2'838.95         |
| <b>96</b>   | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>        | <b>50'600.00</b> | <b>79'050.00</b> | <b>44'250.00</b> | <b>81'600.00</b> | <b>24'130.89</b> | <b>88'205.85</b> |
|             | Nettoertrag                                     | 28'450.00        |                  | 37'350.00        |                  | 64'074.96        |                  |
| <b>961</b>  | <b>Zinsen</b>                                   | <b>22'050.00</b> | <b>12'300.00</b> | <b>21'700.00</b> | <b>16'500.00</b> | <b>1'510.65</b>  | <b>12'291.50</b> |
|             | Nettoaufwand                                    |                  | 9'750.00         |                  | 5'200.00         |                  |                  |
|             | Nettoertrag                                     |                  |                  |                  |                  | 10'780.85        |                  |
| <b>9610</b> | <b>Zinsen</b>                                   | <b>22'050.00</b> | <b>12'300.00</b> | <b>21'700.00</b> | <b>16'500.00</b> | <b>1'510.65</b>  | <b>12'291.50</b> |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                 |                  |                  |                  |                  | 201.90           |                  |
| 3401.01     | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 100.00           |                  | 100.00           |                  |                  |                  |
| 3406.01     | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 14'000.00        |                  | 14'000.00        |                  |                  |                  |
| 3409.01     | Übrige Passivzinsen                             | 100.00           |                  | 100.00           |                  |                  |                  |
| 3409.02     | Passivzinsen Spezialfinanzierungen              | 6'350.00         |                  | 6'000.00         |                  |                  |                  |
| 3499.01     | Vergütungszinse                                 | 1'500.00         |                  | 1'500.00         |                  | 1'308.75         |                  |
| 4400.01     | Zinsen flüssige Mittel                          |                  |                  |                  | 100.00           |                  | 33.60            |
| 4401.01     | Zinsen Forderungen und Kontokorrente            |                  | 50.00            |                  | 50.00            |                  |                  |
| 4401.02     | Verzugszinsen auf Steuern                       |                  | 8'000.00         |                  | 12'000.00        |                  | 8'477.90         |
| 4407.01     | Zinsen langfristige Finanzanlagen               |                  | 2'400.00         |                  | 2'400.00         |                  | 2'400.00         |
| 4409.02     | Aktivzinsen Spezialfinanzierungen               |                  | 500.00           |                  | 500.00           |                  |                  |
| 4451.01     | Erträge aus Beteiligungen VV                    |                  | 1'250.00         |                  | 1'250.00         |                  | 1'260.00         |
| 4940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen            |                  | 100.00           |                  | 200.00           |                  | 120.00           |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>22'350.00</b> | <b>65'350.00</b> | <b>21'350.00</b> | <b>63'700.00</b> | <b>21'078.50</b> | <b>72'325.35</b> |
|             | Nettoertrag                                     | 43'000.00        |                  | 42'350.00        |                  | 51'246.85        |                  |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>       | <b>22'350.00</b> | <b>65'350.00</b> | <b>21'350.00</b> | <b>63'700.00</b> | <b>21'078.50</b> | <b>72'325.35</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    |                  |                  |                  |                  | 330.00           |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten |                  |                  |                  |                  | 27.00            |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             |                  |                  |                  |                  | 1.05             |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen     |                  |                  |                  |                  | 1.60             |                  |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                | 50.00            |                  | 50.00            |                  |                  |                  |
| 3430.01     | Baulicher Unterhalt Schulweg 4                  | 4'000.00         |                  | 3'000.00         |                  | 5'046.95         |                  |
| 3430.02     | Unterhalt Kulturland                            | 3'300.00         |                  | 3'300.00         |                  | 587.00           |                  |
| 3439.01     | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                 | 1'600.00         |                  | 1'600.00         |                  | 1'564.90         |                  |
| 3893.01     | Einlage in SF Liegenschaft FV                   | 11'400.00        |                  | 11'400.00        |                  | 11'400.00        |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen      | 2'000.00         |                  | 2'000.00         |                  | 2'120.00         |                  |
| 4120.01     | Konzessionen                                    |                  |                  |                  |                  |                  | 6'053.00         |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023     |                   | Budget 2022     |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand         | Ertrag            | Aufwand         | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4430.01     | Mietzinse Liegenschaften FV              |                 | 32'850.00         |                 | 32'200.00         |                   | 32'194.00         |
| 4430.02     | Pachtzinse FV                            |                 | 26'000.00         |                 | 26'000.00         |                   | 26'466.00         |
| 4439.01     | Mietnebenkosten                          |                 | 2'500.00          |                 | 2'500.00          |                   | 2'565.40          |
| 4893.01     | Entnahme aus SF Liegenschaft FV          |                 | 4'000.00          |                 | 3'000.00          |                   | 5'046.95          |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                    | <b>6'200.00</b> | <b>1'400.00</b>   | <b>1'200.00</b> | <b>1'400.00</b>   | <b>1'541.74</b>   | <b>3'589.00</b>   |
|             | Nettoaufwand                             |                 | 4'800.00          |                 |                   |                   |                   |
|             | Nettoertrag                              |                 |                   | 200.00          |                   | 2'047.26          |                   |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                    | <b>6'200.00</b> | <b>1'400.00</b>   | <b>1'200.00</b> | <b>1'400.00</b>   | <b>1'541.74</b>   | <b>3'589.00</b>   |
| 3130.01     | Portogebühren und Bankspesen             | 1'200.00        |                   | 1'200.00        |                   | 1'084.39          |                   |
| 3440.01     | Wertberichtigung Finanzanlagen FV        |                 |                   |                 |                   | 455.00            |                   |
| 3499.01     | Vergütungszinse                          | 5'000.00        |                   |                 |                   | 2.35              |                   |
| 4420.01     | Dividenden und Gewinnanteile FV          |                 | 1'400.00          |                 | 1'400.00          |                   | 1'534.00          |
| 4499.01     | Übriger Finanzertrag                     |                 |                   |                 |                   |                   | 1'600.00          |
| 4896.02     | Entnahme Schwankungsreserve              |                 |                   |                 |                   |                   | 455.00            |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                  |                 | <b>200.00</b>     |                 | <b>200.00</b>     |                   | <b>121.00</b>     |
|             | Nettoertrag                              | 200.00          |                   | 200.00          |                   | 121.00            |                   |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>   |                 | <b>200.00</b>     |                 | <b>200.00</b>     |                   | <b>121.00</b>     |
|             | Nettoertrag                              | 200.00          |                   | 200.00          |                   | 121.00            |                   |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>     |                 | <b>200.00</b>     |                 | <b>200.00</b>     |                   | <b>121.00</b>     |
| 4699.11     | Rückverteilung CO2-Abgabe                |                 | 200.00            |                 | 200.00            |                   | 121.00            |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>          |                 | <b>449'250.00</b> |                 | <b>336'000.00</b> | <b>252'016.93</b> | <b>108'660.00</b> |
|             | Nettoaufwand                             |                 |                   |                 |                   |                   | 143'356.93        |
|             | Nettoertrag                              | 449'250.00      |                   | 336'000.00      |                   |                   |                   |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                 |                   |                 |                   | <b>108'660.00</b> | <b>108'660.00</b> |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b> |                 |                   |                 |                   | <b>108'660.00</b> | <b>108'660.00</b> |
| 3896.02     | Einlage Schwankungsreserve               |                 |                   |                 |                   | 108'660.00        |                   |
| 4896.01     | Entnahme Neubewertungsreserve            |                 |                   |                 |                   |                   | 108'660.00        |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                         |                 | <b>449'250.00</b> |                 | <b>336'000.00</b> | <b>143'356.93</b> |                   |
|             | Nettoaufwand                             |                 |                   |                 |                   |                   | 143'356.93        |
|             | Nettoertrag                              | 449'250.00      |                   | 336'000.00      |                   |                   |                   |

**Erfolgsrechnung**

|             |                   | <b>Budget 2023</b> |                   | <b>Budget 2022</b> |                   | <b>Rechnung 2021</b> |               |
|-------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|----------------------|---------------|
|             |                   | <b>Aufwand</b>     | <b>Ertrag</b>     | <b>Aufwand</b>     | <b>Ertrag</b>     | <b>Aufwand</b>       | <b>Ertrag</b> |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>  |                    | <b>449'250.00</b> |                    | <b>336'000.00</b> | <b>143'356.93</b>    |               |
| 9000.01     | Ertragsüberschuss |                    |                   |                    |                   | 143'356.93           |               |
| 9001.01     | Aufwandüberschuss |                    | 449'250.00        |                    | 336'000.00        |                      |               |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|             | <b>Erfolgsrechnung</b>                                      | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'371'040.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'378'240.00</b> | <b>6'272'187.70</b> | <b>6'272'187.70</b> |
| <b>3</b>    | <b>Aufwand</b>  | <b>6'293'940.00</b> |                     | <b>6'292'940.00</b> |                     | <b>6'042'782.59</b> |                     |
| <b>30</b>   | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>642'550.00</b>   |                     | <b>644'850.00</b>   |                     | <b>624'503.75</b>   |                     |
| <b>300</b>  | <b>Behörden und Kommissionen</b>                            | <b>78'600.00</b>    |                     | <b>76'700.00</b>    |                     | <b>72'801.20</b>    |                     |
| <b>3000</b> | <b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..</b> | <b>78'600.00</b>    |                     | <b>76'700.00</b>    |                     | <b>72'801.20</b>    |                     |
| 3000.01     | Tag- und Sitzungsgelder Behörden und Kommissionen           | 78'600.00           |                     | 76'700.00           |                     | 72'801.20           |                     |
| <b>301</b>  | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>476'800.00</b>   |                     | <b>488'550.00</b>   |                     | <b>472'855.25</b>   |                     |
| <b>3010</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>         | <b>476'800.00</b>   |                     | <b>488'550.00</b>   |                     | <b>472'855.25</b>   |                     |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 472'800.00          |                     | 485'200.00          |                     | 468'988.95          |                     |
| 3010.02     | Tag- und Sitzungsgelder Verwaltungs- und Betriebspersonal   | 4'000.00            |                     | 3'350.00            |                     | 3'866.30            |                     |
| <b>305</b>  | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                                  | <b>69'550.00</b>    |                     | <b>69'100.00</b>    |                     | <b>69'365.60</b>    |                     |
| <b>3050</b> | <b>AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten</b>             | <b>38'800.00</b>    |                     | <b>40'150.00</b>    |                     | <b>38'687.90</b>    |                     |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 38'800.00           |                     | 40'150.00           |                     | 38'687.90           |                     |
| <b>3052</b> | <b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>                        | <b>26'950.00</b>    |                     | <b>25'100.00</b>    |                     | <b>26'657.00</b>    |                     |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskassen                               | 26'950.00           |                     | 25'100.00           |                     | 26'657.00           |                     |
| <b>3053</b> | <b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>                  | <b>1'750.00</b>     |                     | <b>1'800.00</b>     |                     | <b>1'871.25</b>     |                     |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'750.00            |                     | 1'800.00            |                     | 1'871.25            |                     |
| <b>3055</b> | <b>AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.</b>                   | <b>2'050.00</b>     |                     | <b>2'050.00</b>     |                     | <b>2'149.45</b>     |                     |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 2'050.00            |                     | 2'050.00            |                     | 2'149.45            |                     |
| <b>309</b>  | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>17'600.00</b>    |                     | <b>10'500.00</b>    |                     | <b>9'481.70</b>     |                     |
| <b>3090</b> | <b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>                 | <b>16'000.00</b>    |                     | <b>8'200.00</b>     |                     | <b>4'836.25</b>     |                     |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 16'000.00           |                     | 8'200.00            |                     | 4'836.25            |                     |
| <b>3091</b> | <b>Personalwerbung</b>                                      |                     |                     |                     |                     | <b>3'946.80</b>     |                     |
| 3091.01     | Personalwerbung   |                     |                     |                     |                     | 3'946.80            |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |        | Budget 2022       |        | Rechnung 2021     |        |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>3099</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                              | <b>1'600.00</b>   |        | <b>2'300.00</b>   |        | <b>698.65</b>     |        |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                                     | 1'600.00          |        | 2'300.00          |        | 698.65            |        |
| <b>31</b>   | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>820'390.00</b> |        | <b>700'100.00</b> |        | <b>653'254.79</b> |        |
| <b>310</b>  | <b>Material- und Warenaufwand</b>                           | <b>112'300.00</b> |        | <b>105'650.00</b> |        | <b>108'404.20</b> |        |
| <b>3100</b> | <b>Büromaterial</b>   | <b>6'200.00</b>   |        | <b>6'200.00</b>   |        | <b>6'206.05</b>   |        |
| 3100.01     | Büromaterial  | 6'200.00          |        | 6'200.00          |        | 6'206.05          |        |
| <b>3101</b> | <b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>                        | <b>45'300.00</b>  |        | <b>40'100.00</b>  |        | <b>38'711.50</b>  |        |
| 3101.01     | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 45'300.00         |        | 40'100.00         |        | 38'711.50         |        |
| <b>3102</b> | <b>Drucksachen, Publikationen</b>                           | <b>15'200.00</b>  |        | <b>13'950.00</b>  |        | <b>10'818.65</b>  |        |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                  | 15'200.00         |        | 13'950.00         |        | 10'818.65         |        |
| <b>3103</b> | <b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>                         | <b>2'800.00</b>   |        | <b>2'800.00</b>   |        | <b>3'048.10</b>   |        |
| 3103.01     | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 2'800.00          |        | 2'800.00          |        | 3'048.10          |        |
| <b>3104</b> | <b>Lehrmittel</b>   | <b>37'400.00</b>  |        | <b>38'200.00</b>  |        | <b>43'795.80</b>  |        |
| 3104.01     | Lehrmittel  | 37'400.00         |        | 38'200.00         |        | 43'795.80         |        |
| <b>3109</b> | <b>Übriger Material- und Warenaufwand</b>                   | <b>5'400.00</b>   |        | <b>4'400.00</b>   |        | <b>5'824.10</b>   |        |
| 3109.01     | Übriger Material- und Warenaufwand                          | 5'400.00          |        | 4'400.00          |        | 5'824.10          |        |
| <b>311</b>  | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>46'000.00</b>  |        | <b>21'600.00</b>  |        | <b>27'059.20</b>  |        |
| <b>3110</b> | <b>Büromöbel und Geräte</b>                                 | <b>1'500.00</b>   |        | <b>1'500.00</b>   |        | <b>7'459.05</b>   |        |
| 3110.01     | Büromöbel und Geräte  | 1'500.00          |        | 1'500.00          |        | 7'459.05          |        |
| <b>3111</b> | <b>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge</b>                      | <b>7'500.00</b>   |        | <b>400.00</b>     |        | <b>924.60</b>     |        |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 7'500.00          |        | 400.00            |        | 924.60            |        |
| <b>3113</b> | <b>Hardware</b>   | <b>5'000.00</b>   |        |                   |        | <b>5'833.35</b>   |        |
| 3113.01     | Hardware  | 5'000.00          |        |                   |        | 5'833.35          |        |
| <b>3119</b> | <b>Übrige nicht aktivierbare Anlagen</b>                    | <b>32'000.00</b>  |        | <b>19'700.00</b>  |        | <b>12'842.20</b>  |        |
| 3119.01     | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 32'000.00         |        | 19'700.00         |        | 12'842.20         |        |
| <b>312</b>  | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>51'000.00</b>  |        | <b>42'400.00</b>  |        | <b>40'427.80</b>  |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |        | Budget 2022       |        | Rechnung 2021     |        |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>3120</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>51'000.00</b>  |        | <b>42'400.00</b>  |        | <b>40'427.80</b>  |        |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 39'100.00         |        | 32'000.00         |        | 30'270.40         |        |
| 3120.02     | Strom für FW-Magazin  | 700.00            |        | 600.00            |        | 724.20            |        |
| 3120.03     | Strom für Sirene  | 200.00            |        | 200.00            |        | 181.55            |        |
| 3120.04     | Strom öffentliche Beleuchtung                               | 10'500.00         |        | 9'000.00          |        | 8'792.05          |        |
| 3120.21     | Strom für Pumpwerk  | 500.00            |        | 600.00            |        | 459.60            |        |
| <b>313</b>  | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>225'390.00</b> |        | <b>175'800.00</b> |        | <b>174'696.24</b> |        |
| <b>3130</b> | <b>Dienstleistungen Dritter</b>                             | <b>110'490.00</b> |        | <b>104'900.00</b> |        | <b>109'841.44</b> |        |
| 3130.01     | Portogebühren und Bankspesen                                | 4'900.00          |        | 4'900.00          |        | 3'803.49          |        |
| 3130.02     | Telefon- und Radiogebühren                                  | 3'800.00          |        | 4'300.00          |        | 3'329.20          |        |
| 3130.03     | Übrige Gebühren Dritter                                     | 69'500.00         |        | 66'200.00         |        | 66'248.45         |        |
| 3130.04     | Gebühren EWK und Bauverwaltung                              | 21'000.00         |        | 18'000.00         |        | 25'593.10         |        |
| 3130.05     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                            | 10'690.00         |        | 10'900.00         |        | 10'385.80         |        |
| 3130.21     | Gebühren für Versand Abwasserrechnungen                     | 600.00            |        | 600.00            |        | 481.40            |        |
| <b>3132</b> | <b>Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.</b>             | <b>73'100.00</b>  |        | <b>29'400.00</b>  |        | <b>27'236.75</b>  |        |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten           | 15'400.00         |        | 14'900.00         |        | 15'149.30         |        |
| 3132.21     | Honorare externe Berater Abwasserentsorgung                 | 57'700.00         |        | 14'500.00         |        | 12'087.45         |        |
| <b>3133</b> | <b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>                           | <b>17'400.00</b>  |        | <b>17'400.00</b>  |        | <b>16'406.50</b>  |        |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 17'400.00         |        | 17'400.00         |        | 16'406.50         |        |
| <b>3134</b> | <b>Sachversicherungsprämien</b>                             | <b>19'700.00</b>  |        | <b>18'900.00</b>  |        | <b>16'597.65</b>  |        |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 19'700.00         |        | 18'900.00         |        | 16'597.65         |        |
| <b>3136</b> | <b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>                  | <b>4'100.00</b>   |        | <b>4'600.00</b>   |        | <b>3'656.80</b>   |        |
| 3136.01     | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 4'100.00          |        | 4'600.00          |        | 3'656.80          |        |
| <b>3137</b> | <b>Steuern und Abgaben</b>                                  | <b>600.00</b>     |        | <b>600.00</b>     |        | <b>957.10</b>     |        |
| 3137.01     | Steuern und Abgaben   | 600.00            |        | 600.00            |        | 957.10            |        |
| <b>314</b>  | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>206'350.00</b> |        | <b>228'100.00</b> |        | <b>148'876.05</b> |        |
| <b>3140</b> | <b>Unterhalt an Grundstücken</b>                            | <b>47'000.00</b>  |        | <b>59'200.00</b>  |        | <b>46'223.80</b>  |        |
| 3140.01     | Unterhalt an Grundstücken                                   | 44'000.00         |        | 56'200.00         |        | 43'531.95         |        |
| 3140.02     | Grabunterhalt   | 3'000.00          |        | 3'000.00          |        | 2'691.85          |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |        | Budget 2022      |        | Rechnung 2021    |        |
|-------------|--|-------------------|--------|------------------|--------|------------------|--------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag | Aufwand          | Ertrag | Aufwand          | Ertrag |
| <b>3141</b> | <b>Unterhalt Strassen/Verkehrswege</b>           | <b>97'000.00</b>  |        | <b>91'600.00</b> |        | <b>51'745.65</b> |        |
| 3141.01     | Allgemeiner Strassenunterhalt                    | 68'900.00         |        | 63'500.00        |        | 28'521.70        |        |
| 3141.03     | Unterhalt Öffentliche Beleuchtung                | 5'500.00          |        | 5'500.00         |        | 623.95           |        |
| 3141.04     | Strassenentwässerung Gemeindestrassen            | 22'600.00         |        | 22'600.00        |        | 22'600.00        |        |
| <b>3143</b> | <b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>               | <b>10'000.00</b>  |        | <b>9'500.00</b>  |        | <b>10'179.10</b> |        |
| 3143.21     | Unterhalt Abwasserentsorgung                     | 10'000.00         |        | 9'500.00         |        | 10'179.10        |        |
| <b>3144</b> | <b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>             | <b>51'550.00</b>  |        | <b>65'000.00</b> |        | <b>39'502.10</b> |        |
| 3144.01     | Unterhalt Verwaltungsliegenschaften              | 19'050.00         |        | 11'700.00        |        | 12'980.65        |        |
| 3144.02     | Unterhalt Werkhof                                | 2'000.00          |        | 2'000.00         |        | 772.10           |        |
| 3144.03     | Unterhalt ZSA                                    | 600.00            |        | 600.00           |        | 145.40           |        |
| 3144.04     | Unterhalt Schulgebäude                           | 9'400.00          |        | 29'200.00        |        | 16'699.65        |        |
| 3144.05     | Unterhalt MZH                                    | 15'500.00         |        | 16'500.00        |        | 8'766.45         |        |
| 3144.06     | Unterhalt PVA                                    | 5'000.00          |        | 5'000.00         |        | 137.85           |        |
| <b>3149</b> | <b>Unterhalt übrige Sachanlagen</b>              | <b>800.00</b>     |        | <b>2'800.00</b>  |        | <b>1'225.40</b>  |        |
| 3149.01     | Unterhalt übrige Sachanlagen                     | 800.00            |        | 2'800.00         |        | 1'225.40         |        |
| <b>315</b>  | <b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>      | <b>103'500.00</b> |        | <b>41'200.00</b> |        | <b>52'175.85</b> |        |
| <b>3151</b> | <b>Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.</b>   | <b>58'100.00</b>  |        | <b>9'900.00</b>  |        | <b>15'517.05</b> |        |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 58'100.00         |        | 9'900.00         |        | 15'517.05        |        |
| <b>3153</b> | <b>Informatik-Unterhalt (Hardware)</b>           | <b>2'500.00</b>   |        | <b>2'500.00</b>  |        | <b>7'428.30</b>  |        |
| 3153.01     | Informatik-Unterhalt (HW)                        | 2'500.00          |        | 2'500.00         |        | 7'428.30         |        |
| <b>3158</b> | <b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>            | <b>42'900.00</b>  |        | <b>28'800.00</b> |        | <b>29'230.50</b> |        |
| 3158.01     | Unterhalt SW (Service-Verträge, Up-Grades etc.)  | 42'900.00         |        | 28'800.00        |        | 29'230.50        |        |
| <b>316</b>  | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b> | <b>18'100.00</b>  |        | <b>22'950.00</b> |        | <b>20'432.30</b> |        |
| <b>3160</b> | <b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>            | <b>200.00</b>     |        | <b>200.00</b>    |        | <b>200.00</b>    |        |
| 3160.01     | Miete und Pacht Liegenschaften                   | 200.00            |        | 200.00           |        | 200.00           |        |
| <b>3161</b> | <b>Mieten, Benützungskosten Anlagen</b>          | <b>3'500.00</b>   |        | <b>7'500.00</b>  |        | <b>7'274.20</b>  |        |
| 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                 | 3'500.00          |        | 7'500.00         |        | 7'274.20         |        |
| <b>3162</b> | <b>Raten für operatives Leasing</b>              | <b>14'400.00</b>  |        | <b>15'250.00</b> |        | <b>12'958.10</b> |        |
| 3162.01     | Leasing für Kopiergeräte                         | 14'400.00         |        | 15'250.00        |        | 12'958.10        |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |        | Budget 2022       |        | Rechnung 2021     |        |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>317</b>  | <b>Spesenentschädigungen</b>                    | <b>20'750.00</b>  |        | <b>25'150.00</b>  |        | <b>7'377.05</b>   |        |
| <b>3170</b> | <b>Reisekosten und Spesen</b>                   | <b>4'450.00</b>   |        | <b>4'350.00</b>   |        | <b>2'468.85</b>   |        |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                          | 4'450.00          |        | 4'350.00          |        | 2'468.85          |        |
| <b>3171</b> | <b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>       | <b>16'300.00</b>  |        | <b>20'800.00</b>  |        | <b>4'908.20</b>   |        |
| 3171.01     | Exkursionen, Schulreisen, Lager                 | 16'300.00         |        | 20'800.00         |        | 4'908.20          |        |
| <b>318</b>  | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>       | <b>10'000.00</b>  |        | <b>10'000.00</b>  |        | <b>48'077.05</b>  |        |
| <b>3180</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>       |                   |        |                   |        | <b>33'350.00</b>  |        |
| 3180.01     | Wertberichtigungen gefährdete Steuerguthaben    |                   |        |                   |        | 32'200.00         |        |
| 3180.02     | Wertberichtigung gefährdete Forderungen         |                   |        |                   |        | 1'150.00          |        |
| <b>3181</b> | <b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>          | <b>10'000.00</b>  |        | <b>10'000.00</b>  |        | <b>14'727.05</b>  |        |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                 | 10'000.00         |        | 10'000.00         |        | 14'727.05         |        |
| <b>319</b>  | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>            | <b>27'000.00</b>  |        | <b>27'250.00</b>  |        | <b>25'729.05</b>  |        |
| <b>3192</b> | <b>Abgeltung von Rechten</b>                    | <b>400.00</b>     |        | <b>400.00</b>     |        | <b>386.10</b>     |        |
| 3192.01     | Abgeltung von Rechten (Urhebergebühren)         | 400.00            |        | 400.00            |        | 386.10            |        |
| <b>3199</b> | <b>Übriger Betriebsaufwand</b>                  | <b>26'600.00</b>  |        | <b>26'850.00</b>  |        | <b>25'342.95</b>  |        |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                         | 6'600.00          |        | 6'850.00          |        | 5'478.95          |        |
| 3199.02     | Ratskredit                                      | 20'000.00         |        | 20'000.00         |        | 19'864.00         |        |
| <b>33</b>   | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>       | <b>318'500.00</b> |        | <b>389'590.00</b> |        | <b>317'812.35</b> |        |
| <b>330</b>  | <b>Sachanlagen VV</b>                           | <b>314'500.00</b> |        | <b>357'790.00</b> |        | <b>298'965.35</b> |        |
| <b>3300</b> | <b>Planm.Abschreibungen Sachanlagen</b>         | <b>314'500.00</b> |        | <b>308'800.00</b> |        | <b>298'965.35</b> |        |
| 3300.11     | Planmässige Abschreibungen Strassennetz VV      | 30'100.00         |        | 28'100.00         |        | 22'167.55         |        |
| 3300.31     | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV | 3'900.00          |        | 2'200.00          |        | 2'282.05          |        |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV        | 85'650.00         |        | 83'650.00         |        | 80'428.75         |        |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV          | 13'000.00         |        | 13'000.00         |        | 12'248.00         |        |
| 3300.99     | Planmässige Abschreibungen VV HRM1              | 181'850.00        |        | 181'850.00        |        | 181'839.00        |        |
| <b>3301</b> | <b>Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen</b>   |                   |        | <b>48'990.00</b>  |        |                   |        |
| 3301.61     | Ausserplanmässige Abschreibungen Mobilien VV    |                   |        | 48'990.00         |        |                   |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |        | Budget 2022       |        | Rechnung 2021     |        |
|-------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>332</b>  | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>         | <b>4'000.00</b>   |        | <b>31'800.00</b>  |        | <b>18'847.00</b>  |        |
| <b>3320</b> | <b>Planm.Abschreibungen immat.Anlagen</b>          | <b>4'000.00</b>   |        | <b>31'800.00</b>  |        | <b>18'847.00</b>  |        |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik              | 4'000.00          |        | 31'800.00         |        | 18'847.00         |        |
| <b>34</b>   | <b>Finanzaufwand</b>                               | <b>36'450.00</b>  |        | <b>30'100.00</b>  |        | <b>8'964.95</b>   |        |
| <b>340</b>  | <b>Zinsaufwand</b>                                 | <b>21'050.00</b>  |        | <b>20'700.00</b>  |        |                   |        |
| <b>3401</b> | <b>Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten</b>      | <b>100.00</b>     |        | <b>100.00</b>     |        |                   |        |
| 3401.01     | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten    | 100.00            |        | 100.00            |        |                   |        |
| <b>3406</b> | <b>Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten</b>      | <b>14'000.00</b>  |        | <b>14'000.00</b>  |        |                   |        |
| 3406.01     | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten    | 14'000.00         |        | 14'000.00         |        |                   |        |
| <b>3409</b> | <b>Übrige Passivzinsen</b>                         | <b>6'950.00</b>   |        | <b>6'600.00</b>   |        |                   |        |
| 3409.01     | Übrige Passivzinsen                                | 100.00            |        | 100.00            |        |                   |        |
| 3409.02     | Passivzinsen Spezialfinanzierungen                 | 6'850.00          |        | 6'500.00          |        |                   |        |
| <b>343</b>  | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>        | <b>8'900.00</b>   |        | <b>7'900.00</b>   |        | <b>7'198.85</b>   |        |
| <b>3430</b> | <b>Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</b>       | <b>7'300.00</b>   |        | <b>6'300.00</b>   |        | <b>5'633.95</b>   |        |
| 3430.01     | Baulicher Unterhalt Schulweg 4                     | 4'000.00          |        | 3'000.00          |        | 5'046.95          |        |
| 3430.02     | Unterhalt Kulturland                               | 3'300.00          |        | 3'300.00          |        | 587.00            |        |
| <b>3439</b> | <b>Übriger Liegenschaftsaufwand FV</b>             | <b>1'600.00</b>   |        | <b>1'600.00</b>   |        | <b>1'564.90</b>   |        |
| 3439.01     | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 1'600.00          |        | 1'600.00          |        | 1'564.90          |        |
| <b>344</b>  | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>               |                   |        |                   |        | <b>455.00</b>     |        |
| <b>3440</b> | <b>Wertberichtigungen Finanzanlagen FV</b>         |                   |        |                   |        | <b>455.00</b>     |        |
| 3440.01     | Wertberichtigung Finanzanlagen FV                  |                   |        |                   |        | 455.00            |        |
| <b>349</b>  | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 | <b>6'500.00</b>   |        | <b>1'500.00</b>   |        | <b>1'311.10</b>   |        |
| <b>3499</b> | <b>Übriger Finanzaufwand</b>                       | <b>6'500.00</b>   |        | <b>1'500.00</b>   |        | <b>1'311.10</b>   |        |
| 3499.01     | Vergütungszinse                                    | 6'500.00          |        | 1'500.00          |        | 1'311.10          |        |
| <b>35</b>   | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>124'700.00</b> |        | <b>124'700.00</b> |        | <b>124'692.00</b> |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|-------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>351</b>  | <b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>            | <b>124'700.00</b>   |        | <b>124'700.00</b>   |        | <b>124'692.00</b>   |        |
| <b>3510</b> | <b>Einlagen in Spezialfinanzierungen EK</b>          | <b>124'700.00</b>   |        | <b>124'700.00</b>   |        | <b>124'692.00</b>   |        |
| 3510.11     | Einlage Werterhalt nach Wiederbeschaffungswert       | 84'700.00           |        | 74'700.00           |        | 80'667.00           |        |
| 3510.51     | Einlage Werterhalt aus Anschlussgebühren             | 40'000.00           |        | 50'000.00           |        | 44'025.00           |        |
| <b>36</b>   | <b>Transferaufwand</b>                               | <b>2'803'500.00</b> |        | <b>2'810'250.00</b> |        | <b>2'661'715.65</b> |        |
| <b>361</b>  | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>                | <b>1'948'200.00</b> |        | <b>1'969'150.00</b> |        | <b>1'796'188.80</b> |        |
| <b>3611</b> | <b>Entschädigungen an Kantone u. Konkordate</b>      | <b>1'454'000.00</b> |        | <b>1'501'350.00</b> |        | <b>1'381'260.90</b> |        |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kanton                            | 1'454'000.00        |        | 1'501'350.00        |        | 1'381'260.90        |        |
| <b>3612</b> | <b>Entsch.an Gde. und Gde.verbände</b>               | <b>489'200.00</b>   |        | <b>462'800.00</b>   |        | <b>411'326.20</b>   |        |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände    | 483'200.00          |        | 456'800.00          |        | 405'326.20          |        |
| 3612.51     | Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen   | 6'000.00            |        | 6'000.00            |        | 6'000.00            |        |
| <b>3614</b> | <b>Entschädigungen an öff. Unternehmungen</b>        | <b>5'000.00</b>     |        | <b>5'000.00</b>     |        | <b>3'601.70</b>     |        |
| 3614.01     | Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen        | 5'000.00            |        | 5'000.00            |        | 3'601.70            |        |
| <b>362</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                   | <b>192'500.00</b>   |        | <b>194'600.00</b>   |        | <b>191'125.00</b>   |        |
| <b>3621</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</b>         | <b>192'500.00</b>   |        | <b>194'600.00</b>   |        | <b>191'125.00</b>   |        |
| 3621.61     | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton                   | 192'500.00          |        | 194'600.00          |        | 191'125.00          |        |
| <b>363</b>  | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>            | <b>661'800.00</b>   |        | <b>646'500.00</b>   |        | <b>674'401.85</b>   |        |
| <b>3631</b> | <b>Beiträge an Kantone und Konkordate</b>            | <b>334'700.00</b>   |        | <b>348'800.00</b>   |        | <b>325'500.00</b>   |        |
| 3631.01     | Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 334'700.00          |        | 348'800.00          |        | 325'500.00          |        |
| <b>3632</b> | <b>Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände</b>        | <b>225'950.00</b>   |        | <b>216'650.00</b>   |        | <b>240'961.50</b>   |        |
| 3632.01     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 6'150.00            |        | 6'150.00            |        | 6'154.00            |        |
| 3632.21     | Beiträge an ARAT                                     | 219'800.00          |        | 210'500.00          |        | 234'807.50          |        |
| <b>3636</b> | <b>Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck</b>        | <b>33'200.00</b>    |        | <b>33'000.00</b>    |        | <b>71'933.30</b>    |        |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 33'200.00           |        | 33'000.00           |        | 71'933.30           |        |
| <b>3637</b> | <b>Beiträge an private Haushalte</b>                 | <b>67'950.00</b>    |        | <b>48'050.00</b>    |        | <b>36'007.05</b>    |        |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                        | 67'950.00           |        | 48'050.00           |        | 36'007.05           |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>366</b>  | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>              | <b>1'000.00</b>     |        |                     |        |                     |        |
| <b>3660</b> | <b>Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.</b>          | <b>1'000.00</b>     |        |                     |        |                     |        |
| 3660.21     | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge         | 1'000.00            |        |                     |        |                     |        |
| <b>37</b>   | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                           | <b>60'000.00</b>    |        | <b>60'000.00</b>    |        | <b>59'401.60</b>    |        |
| <b>370</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                           | <b>60'000.00</b>    |        | <b>60'000.00</b>    |        | <b>59'401.60</b>    |        |
| <b>3702</b> | <b>Gemeinden und Gemeindeverbände</b>                   | <b>60'000.00</b>    |        | <b>60'000.00</b>    |        | <b>59'401.60</b>    |        |
| 3702.01     | Durchlaufende Ersatzabgaben FW                          | 60'000.00           |        | 60'000.00           |        | 59'401.60           |        |
| <b>38</b>   | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>                       | <b>11'400.00</b>    |        | <b>11'400.00</b>    |        | <b>120'060.00</b>   |        |
| <b>389</b>  | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>                     | <b>11'400.00</b>    |        | <b>11'400.00</b>    |        | <b>120'060.00</b>   |        |
| <b>3893</b> | <b>Einlagen in Vorfinanzierungen des EK</b>             | <b>11'400.00</b>    |        | <b>11'400.00</b>    |        | <b>11'400.00</b>    |        |
| 3893.01     | Einlage in SF Liegenschaft FV                           | 11'400.00           |        | 11'400.00           |        | 11'400.00           |        |
| <b>3896</b> | <b>Einlagen in Neubewertungsreserven</b>                |                     |        |                     |        | <b>108'660.00</b>   |        |
| 3896.02     | Einlage Schwankungsreserve                              |                     |        |                     |        | 108'660.00          |        |
| <b>39</b>   | <b>Interne Verrechnungen</b>                            | <b>1'476'450.00</b> |        | <b>1'521'950.00</b> |        | <b>1'472'377.50</b> |        |
| <b>391</b>  | <b>Dienstleistungen</b>                                 | <b>671'250.00</b>   |        | <b>689'250.00</b>   |        | <b>645'691.75</b>   |        |
| <b>3910</b> | <b>Int.Verr.von Dienstleistungen</b>                    | <b>671'250.00</b>   |        | <b>689'250.00</b>   |        | <b>645'691.75</b>   |        |
| 3910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen              | 671'250.00          |        | 689'250.00          |        | 645'691.75          |        |
| <b>392</b>  | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>                  | <b>378'850.00</b>   |        | <b>378'850.00</b>   |        | <b>378'850.00</b>   |        |
| <b>3920</b> | <b>Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.</b>           | <b>378'850.00</b>   |        | <b>378'850.00</b>   |        | <b>378'850.00</b>   |        |
| 3920.01     | Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten | 378'850.00          |        | 378'850.00          |        | 378'850.00          |        |
| <b>393</b>  | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>                  | <b>426'250.00</b>   |        | <b>453'650.00</b>   |        | <b>447'715.75</b>   |        |
| <b>3930</b> | <b>Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.</b>         | <b>426'250.00</b>   |        | <b>453'650.00</b>   |        | <b>447'715.75</b>   |        |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten | 426'250.00          |        | 453'650.00          |        | 447'715.75          |        |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023   |                     | Budget 2022   |                     | Rechnung 2021 |                     |
|-------------|--|---------------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|---------------------|
|             |  | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>394</b>  | <b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>                     | <b>100.00</b> |                     | <b>200.00</b> |                     | <b>120.00</b> |                     |
| <b>3940</b> | <b>Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.</b>          | <b>100.00</b> |                     | <b>200.00</b> |                     | <b>120.00</b> |                     |
| 3940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand | 100.00        |                     | 200.00        |                     | 120.00        |                     |
| <b>4</b>    | <b>Ertrag</b>  |               | <b>5'912'540.00</b> |               | <b>6'032'840.00</b> |               | <b>6'215'520.43</b> |
| <b>40</b>   | <b>Fiskalertrag</b>                                    |               | <b>2'483'900.00</b> |               | <b>2'593'500.00</b> |               | <b>2'725'520.25</b> |
| <b>400</b>  | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>             |               | <b>2'180'200.00</b> |               | <b>2'204'700.00</b> |               | <b>2'216'969.75</b> |
| <b>4000</b> | <b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>           |               | <b>1'916'800.00</b> |               | <b>1'961'500.00</b> |               | <b>1'962'996.20</b> |
| 4000.01     | Einkommenssteuern                                      |               | 1'942'800.00        |               | 1'993'000.00        |               | 1'985'658.95        |
| 4000.21     | Nachsteuern und Bussen                                 |               |                     |               |                     |               | 3'720.45            |
| 4000.41     | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen                   |               | 25'000.00           |               | 25'000.00           |               | 23'520.25           |
| 4000.51     | Passive Steuerauscheidungen Einkommen                  |               | -50'000.00          |               | -55'000.00          |               | -49'501.05          |
| 4000.61     | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen       |               | -1'000.00           |               | -1'500.00           |               | -402.40             |
| <b>4001</b> | <b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>            |               | <b>217'900.00</b>   |               | <b>197'900.00</b>   |               | <b>213'159.65</b>   |
| 4001.01     | Vermögenssteuern                                       |               | 222'900.00          |               | 208'900.00          |               | 216'807.90          |
| 4001.41     | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen                    |               | 5'000.00            |               | 4'000.00            |               | 5'973.65            |
| 4001.51     | Passive Steuerauscheidungen Vermögen                   |               | -10'000.00          |               | -15'000.00          |               | -9'621.90           |
| <b>4002</b> | <b>Quellensteuern natürliche Personen</b>              |               | <b>45'500.00</b>    |               | <b>45'300.00</b>    |               | <b>40'813.90</b>    |
| 4002.01     | Quellensteuern   |               | 45'000.00           |               | 45'000.00           |               | 40'185.60           |
| 4002.11     | Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA) |               | 500.00              |               | 300.00              |               | 628.30              |
| <b>401</b>  | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b>            |               | <b>92'700.00</b>    |               | <b>55'800.00</b>    |               | <b>141'789.10</b>   |
| <b>4010</b> | <b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>              |               | <b>91'700.00</b>    |               | <b>54'800.00</b>    |               | <b>139'953.10</b>   |
| 4010.01     | Gewinnsteuern  |               | 86'700.00           |               | 50'100.00           |               | 132'766.50          |
| 4010.41     | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern               |               | 5'000.00            |               | 5'000.00            |               | 7'186.60            |
| 4010.51     | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern              |               |                     |               | -300.00             |               |                     |
| <b>4011</b> | <b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>             |               | <b>1'000.00</b>     |               | <b>1'000.00</b>     |               | <b>1'836.00</b>     |
| 4011.01     | Kapitalsteuern   |               |                     |               |                     |               | 587.65              |
| 4011.41     | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern              |               | 1'000.00            |               | 1'000.00            |               | 1'251.75            |
| 4011.51     | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern             |               |                     |               |                     |               | -3.40               |
| <b>402</b>  | <b>Übrige direkte Steuern</b>                          |               | <b>207'000.00</b>   |               | <b>329'000.00</b>   |               | <b>362'711.40</b>   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023 |                   | Budget 2022 |                   | Rechnung 2021 |                   |
|-------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|             |  | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>4021</b> | <b>Grundsteuern</b>                            |             | <b>124'000.00</b> |             | <b>243'000.00</b> |               | <b>258'687.60</b> |
| 4021.01     | Liegenschaftssteuern                           |             | 124'000.00        |             | 243'000.00        |               | 258'687.60        |
| <b>4022</b> | <b>Vermögensgewinnsteuern</b>                  |             | <b>80'000.00</b>  |             | <b>80'000.00</b>  |               | <b>101'739.40</b> |
| 4022.01     | Grundstückgewinnsteuern                        |             | 30'000.00         |             | 30'000.00         |               | 35'553.60         |
| 4022.11     | Sonderveranlagungen                            |             | 50'000.00         |             | 50'000.00         |               | 66'185.80         |
| <b>4024</b> | <b>Erbschafts- und Schenkungssteuern</b>       |             | <b>2'000.00</b>   |             | <b>5'000.00</b>   |               |                   |
| 4024.01     | Erbschafts- und Schenkungssteuern              |             | 2'000.00          |             | 5'000.00          |               |                   |
| <b>4029</b> | <b>Eingang abgeschriebene Steuern</b>          |             | <b>1'000.00</b>   |             | <b>1'000.00</b>   |               | <b>2'284.40</b>   |
| 4029.01     | Eingang abgeschriebene Steuern                 |             | 1'000.00          |             | 1'000.00          |               | 2'284.40          |
| <b>403</b>  | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>              |             | <b>4'000.00</b>   |             | <b>4'000.00</b>   |               | <b>4'050.00</b>   |
| <b>4033</b> | <b>Hundesteuer</b>                             |             | <b>4'000.00</b>   |             | <b>4'000.00</b>   |               | <b>4'050.00</b>   |
| 4033.01     | Hundetaxe                                      |             | 4'000.00          |             | 4'000.00          |               | 4'050.00          |
| <b>41</b>   | <b>Regalien und Konzessionen</b>               |             | <b>50'000.00</b>  |             | <b>47'000.00</b>  |               | <b>60'410.00</b>  |
| <b>412</b>  | <b>Konzessionen</b>                            |             | <b>50'000.00</b>  |             | <b>47'000.00</b>  |               | <b>60'410.00</b>  |
| <b>4120</b> | <b>Konzessionen</b>                            |             | <b>50'000.00</b>  |             | <b>47'000.00</b>  |               | <b>60'410.00</b>  |
| 4120.01     | Konzessionen                                   |             | 50'000.00         |             | 47'000.00         |               | 60'410.00         |
| <b>42</b>   | <b>Entgelte</b>                                |             | <b>539'000.00</b> |             | <b>532'450.00</b> |               | <b>559'905.36</b> |
| <b>421</b>  | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |             | <b>32'000.00</b>  |             | <b>26'000.00</b>  |               | <b>43'014.15</b>  |
| <b>4210</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>             |             | <b>32'000.00</b>  |             | <b>26'000.00</b>  |               | <b>43'014.15</b>  |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen                    |             | 32'000.00         |             | 26'000.00         |               | 43'014.15         |
| <b>424</b>  | <b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>   |             | <b>424'300.00</b> |             | <b>433'900.00</b> |               | <b>427'653.25</b> |
| <b>4240</b> | <b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b> |             | <b>424'300.00</b> |             | <b>433'900.00</b> |               | <b>427'653.25</b> |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen        |             | 71'700.00         |             | 71'300.00         |               | 70'379.45         |
| 4240.21     | Benützungsgebühren Abwasser                    |             | 290'000.00        |             | 290'000.00        |               | 292'264.60        |
| 4240.22     | Abwassergebühren von Gemeindestrassen          |             | 22'600.00         |             | 22'600.00         |               | 20'984.20         |
| 4240.51     | Anschlussgebühren Abwasser                     |             | 40'000.00         |             | 50'000.00         |               | 44'025.00         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023 |                  | Budget 2022 |                  | Rechnung 2021 |                  |
|-------------|---|-------------|------------------|-------------|------------------|---------------|------------------|
|             |   | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand     | Ertrag           | Aufwand       | Ertrag           |
| <b>425</b>  | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                              |             | <b>43'000.00</b> |             | <b>32'000.00</b> |               | <b>43'899.88</b> |
| <b>4250</b> | <b>Verkäufe</b>   |             | <b>43'000.00</b> |             | <b>32'000.00</b> |               | <b>43'899.88</b> |
| 4250.01     | Verkäufe  |             | 43'000.00        |             | 32'000.00        |               | 43'899.88        |
| <b>426</b>  | <b>Rückererstattungen</b>                               |             | <b>39'700.00</b> |             | <b>40'550.00</b> |               | <b>45'338.90</b> |
| <b>4260</b> | <b>Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter</b> |             | <b>39'700.00</b> |             | <b>40'550.00</b> |               | <b>45'338.90</b> |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |             | 26'700.00        |             | 22'550.00        |               | 27'742.70        |
| 4260.02     | Sponsoring und Gönnerbeiträge                           |             | 13'000.00        |             | 18'000.00        |               | 17'596.20        |
| <b>429</b>  | <b>Übrige Entgelte</b>                                  |             |                  |             |                  |               | <b>-0.82</b>     |
| <b>4290</b> | <b>Übrige Entgelte</b>                                  |             |                  |             |                  |               | <b>-0.82</b>     |
| 4290.21     | Übrige Entgelte Abwasser                                |             |                  |             |                  |               | -0.82            |
| <b>44</b>   | <b>Finanzertrag</b>                                     |             | <b>94'550.00</b> |             | <b>97'650.00</b> |               | <b>86'115.90</b> |
| <b>440</b>  | <b>Zinsertrag</b>                                       |             | <b>17'300.00</b> |             | <b>21'050.00</b> |               | <b>10'911.50</b> |
| <b>4400</b> | <b>Zinsen flüssige Mittel</b>                           |             |                  |             | <b>100.00</b>    |               | <b>33.60</b>     |
| 4400.01     | Zinsen flüssige Mittel                                  |             |                  |             | 100.00           |               | 33.60            |
| <b>4401</b> | <b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>             |             | <b>8'050.00</b>  |             | <b>12'050.00</b> |               | <b>8'477.90</b>  |
| 4401.01     | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                    |             | 50.00            |             | 50.00            |               |                  |
| 4401.02     | Verzugszinsen auf Steuern                               |             | 8'000.00         |             | 12'000.00        |               | 8'477.90         |
| <b>4407</b> | <b>Zinsen langfristige Finanzanlagen</b>                |             | <b>2'400.00</b>  |             | <b>2'400.00</b>  |               | <b>2'400.00</b>  |
| 4407.01     | Zinsen langfristige Finanzanlagen                       |             | 2'400.00         |             | 2'400.00         |               | 2'400.00         |
| <b>4409</b> | <b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>                 |             | <b>6'850.00</b>  |             | <b>6'500.00</b>  |               |                  |
| 4409.02     | Aktivzinsen Spezialfinanzierungen                       |             | 6'850.00         |             | 6'500.00         |               |                  |
| <b>442</b>  | <b>Beteiligungsertrag FV</b>                            |             | <b>1'400.00</b>  |             | <b>1'400.00</b>  |               | <b>1'534.00</b>  |
| <b>4420</b> | <b>Dividenden</b>                                       |             | <b>1'400.00</b>  |             | <b>1'400.00</b>  |               | <b>1'534.00</b>  |
| 4420.01     | Dividenden und Gewinnanteile FV                         |             | 1'400.00         |             | 1'400.00         |               | 1'534.00         |
| <b>443</b>  | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                          |             | <b>61'350.00</b> |             | <b>60'700.00</b> |               | <b>61'225.40</b> |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023 |                     | Budget 2022 |                     | Rechnung 2021 |                     |
|-------------|---|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|             |   | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>4430</b> | <b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>   |             | <b>58'850.00</b>    |             | <b>58'200.00</b>    |               | <b>58'660.00</b>    |
| 4430.01     | Mietzinse Liegenschaften FV                     |             | 32'850.00           |             | 32'200.00           |               | 32'194.00           |
| 4430.02     | Pachtzinse FV                                   |             | 26'000.00           |             | 26'000.00           |               | 26'466.00           |
| <b>4439</b> | <b>Übriger Liegenschaftsertrag FV</b>           |             | <b>2'500.00</b>     |             | <b>2'500.00</b>     |               | <b>2'565.40</b>     |
| 4439.01     | Mietnebenkosten                                 |             | 2'500.00            |             | 2'500.00            |               | 2'565.40            |
| <b>445</b>  | <b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>      |             | <b>1'250.00</b>     |             | <b>1'250.00</b>     |               | <b>1'260.00</b>     |
| <b>4451</b> | <b>Erträge aus Beteiligungen VV</b>             |             | <b>1'250.00</b>     |             | <b>1'250.00</b>     |               | <b>1'260.00</b>     |
| 4451.01     | Erträge aus Beteiligungen VV                    |             | 1'250.00            |             | 1'250.00            |               | 1'260.00            |
| <b>447</b>  | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                  |             | <b>13'250.00</b>    |             | <b>13'250.00</b>    |               | <b>9'585.00</b>     |
| <b>4470</b> | <b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</b>   |             | <b>7'350.00</b>     |             | <b>7'350.00</b>     |               | <b>7'360.00</b>     |
| 4470.01     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |             | 7'350.00            |             | 7'350.00            |               | 7'360.00            |
| <b>4472</b> | <b>Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV</b> |             | <b>5'900.00</b>     |             | <b>5'900.00</b>     |               | <b>2'225.00</b>     |
| 4472.01     | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV       |             | 5'900.00            |             | 5'900.00            |               | 2'225.00            |
| <b>449</b>  | <b>Übriger Finanzertrag</b>                     |             |                     |             |                     |               | <b>1'600.00</b>     |
| <b>4499</b> | <b>Übriger Finanzertrag</b>                     |             |                     |             |                     |               | <b>1'600.00</b>     |
| 4499.01     | Übriger Finanzertrag                            |             |                     |             |                     |               | 1'600.00            |
| <b>45</b>   | <b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>  |             | <b>14'900.00</b>    |             | <b>11'700.00</b>    |               | <b>12'461.15</b>    |
| <b>451</b>  | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>        |             | <b>14'900.00</b>    |             | <b>11'700.00</b>    |               | <b>12'461.15</b>    |
| <b>4510</b> | <b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK</b> |             | <b>14'900.00</b>    |             | <b>11'700.00</b>    |               | <b>12'461.15</b>    |
| 4510.11     | Entnahmen aus SF Werterhalt                     |             | 14'900.00           |             | 11'700.00           |               | 12'461.15           |
| <b>46</b>   | <b>Transferertrag</b>                           |             | <b>1'189'740.00</b> |             | <b>1'165'590.00</b> |               | <b>1'125'166.72</b> |
| <b>460</b>  | <b>Ertragsanteile</b>                           |             | <b>2'500.00</b>     |             | <b>2'000.00</b>     |               | <b>2'838.95</b>     |
| <b>4600</b> | <b>Anteil an Bundeserträgen</b>                 |             | <b>2'500.00</b>     |             | <b>2'000.00</b>     |               | <b>2'838.95</b>     |
| 4600.01     | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer         |             | 2'500.00            |             | 2'000.00            |               | 2'838.95            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023 |                   | Budget 2022 |                   | Rechnung 2021 |                   |
|-------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
|             |  | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand     | Ertrag            | Aufwand       | Ertrag            |
| <b>461</b>  | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>                 |             | <b>952'340.00</b> |             | <b>904'390.00</b> |               | <b>891'728.27</b> |
| <b>4611</b> | <b>Entsch. von Kantonen u. Konkordaten</b>             |             | <b>478'250.00</b> |             | <b>446'250.00</b> |               | <b>455'559.45</b> |
| 4611.01     | Entschädigungen von Kanton                             |             | 426'950.00        |             | 434'950.00        |               | 444'190.45        |
| 4611.02     | Entschädigungen Registerführung                        |             | 1'300.00          |             | 1'300.00          |               | 1'349.00          |
| 4611.21     | Kantonsbeitrag an Regenabwasser                        |             | 10'000.00         |             | 10'000.00         |               | 10'020.00         |
| 4611.22     | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten           |             | 40'000.00         |             |                   |               |                   |
| <b>4612</b> | <b>Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden</b>              |             | <b>459'090.00</b> |             | <b>444'140.00</b> |               | <b>419'890.95</b> |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverb.        |             | 444'690.00        |             | 429'740.00        |               | 405'454.65        |
| 4612.21     | Beitrag Gde. Bühl an Abwasser                          |             | 8'400.00          |             | 8'400.00          |               | 8'436.30          |
| 4612.51     | Verrechnete Dienstleistungen Spezialfinanzierungen     |             | 6'000.00          |             | 6'000.00          |               | 6'000.00          |
| <b>4614</b> | <b>Entsch. von öffentlichen Unternehmungen</b>         |             | <b>15'000.00</b>  |             | <b>14'000.00</b>  |               | <b>16'277.87</b>  |
| 4614.01     | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen        |             | 15'000.00         |             | 14'000.00         |               | 16'277.87         |
| <b>462</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                     |             | <b>224'800.00</b> |             | <b>249'100.00</b> |               | <b>220'708.00</b> |
| <b>4621</b> | <b>Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten</b> |             | <b>102'900.00</b> |             | <b>101'700.00</b> |               | <b>101'597.00</b> |
| 4621.61     | Geografisch-topografischer Zuschuss                    |             | 95'300.00         |             | 95'500.00         |               | 95'511.00         |
| 4621.62     | Soziodemografischer Zuschuss                           |             | 7'600.00          |             | 6'200.00          |               | 6'086.00          |
| <b>4622</b> | <b>Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden</b>      |             | <b>121'900.00</b> |             | <b>147'400.00</b> |               | <b>119'111.00</b> |
| 4622.71     | Disparitätenabbau Gemeinden                            |             | 121'900.00        |             | 147'400.00        |               | 119'111.00        |
| <b>463</b>  | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>            |             | <b>9'900.00</b>   |             | <b>9'900.00</b>   |               | <b>9'770.50</b>   |
| <b>4631</b> | <b>Beiträge von Kantonen u. Konkordaten</b>            |             | <b>8'900.00</b>   |             | <b>8'900.00</b>   |               | <b>8'731.50</b>   |
| 4631.01     | Beiträge von Kanton                                    |             | 8'900.00          |             | 8'900.00          |               | 8'731.50          |
| <b>4634</b> | <b>Beiträge von öffentl.Unternehmungen</b>             |             | <b>1'000.00</b>   |             | <b>1'000.00</b>   |               | <b>1'039.00</b>   |
| 4634.01     | Beiträge von öffentlichen Unternehmungen               |             | 1'000.00          |             | 1'000.00          |               | 1'039.00          |
| <b>469</b>  | <b>Übriger Transferertrag</b>                          |             | <b>200.00</b>     |             | <b>200.00</b>     |               | <b>121.00</b>     |
| <b>4699</b> | <b>Rückverteilungen</b>                                |             | <b>200.00</b>     |             | <b>200.00</b>     |               | <b>121.00</b>     |
| 4699.11     | Rückverteilung CO2-Abgabe                              |             | 200.00            |             | 200.00            |               | 121.00            |
| <b>47</b>   | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                          |             | <b>60'000.00</b>  |             | <b>60'000.00</b>  |               | <b>59'401.60</b>  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |                     | Budget 2022      |                     | Rechnung 2021     |                     |
|-------------|---|------------------|---------------------|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>470</b>  | <b>Durchlaufende Beiträge</b>                       |                  | <b>60'000.00</b>    |                  | <b>60'000.00</b>    |                   | <b>59'401.60</b>    |
| <b>4702</b> | <b>Durchl.Beträge v.Gde u. Gde.verbänden</b>        |                  | <b>60'000.00</b>    |                  | <b>60'000.00</b>    |                   | <b>59'401.60</b>    |
| 4702.01     | Durchlaufende Ersatzabgaben FW                      |                  | 60'000.00           |                  | 60'000.00           |                   | 59'401.60           |
| <b>48</b>   | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                    |                  | <b>4'000.00</b>     |                  | <b>3'000.00</b>     |                   | <b>114'161.95</b>   |
| <b>489</b>  | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>               |                  | <b>4'000.00</b>     |                  | <b>3'000.00</b>     |                   | <b>114'161.95</b>   |
| <b>4893</b> | <b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>       |                  | <b>4'000.00</b>     |                  | <b>3'000.00</b>     |                   | <b>5'046.95</b>     |
| 4893.01     | Entnahme aus SF Liegenschaft FV                     |                  | 4'000.00            |                  | 3'000.00            |                   | 5'046.95            |
| <b>4896</b> | <b>Entnahmen aus Neubewertungsreserven</b>          |                  |                     |                  |                     |                   | <b>109'115.00</b>   |
| 4896.01     | Entnahme Neubewertungsreserve                       |                  |                     |                  |                     |                   | 108'660.00          |
| 4896.02     | Entnahme Schwankungsreserve                         |                  |                     |                  |                     |                   | 455.00              |
| <b>49</b>   | <b>Interne Verrechnungen</b>                        |                  | <b>1'476'450.00</b> |                  | <b>1'521'950.00</b> |                   | <b>1'472'377.50</b> |
| <b>491</b>  | <b>Dienstleistungen</b>                             |                  | <b>671'250.00</b>   |                  | <b>689'250.00</b>   |                   | <b>645'691.75</b>   |
| <b>4910</b> | <b>Int.Verr.von Dienstleistungen</b>                |                  | <b>671'250.00</b>   |                  | <b>689'250.00</b>   |                   | <b>645'691.75</b>   |
| 4910.01     | Interne Verrechnungen von Dienstleistungen          |                  | 671'250.00          |                  | 689'250.00          |                   | 645'691.75          |
| <b>492</b>  | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>              |                  | <b>378'850.00</b>   |                  | <b>378'850.00</b>   |                   | <b>378'850.00</b>   |
| <b>4920</b> | <b>Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.</b>      |                  | <b>378'850.00</b>   |                  | <b>378'850.00</b>   |                   | <b>378'850.00</b>   |
| 4920.01     | Interne Verrechnung von Mieten, Benützungskosten    |                  | 378'850.00          |                  | 378'850.00          |                   | 378'850.00          |
| <b>493</b>  | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>              |                  | <b>426'250.00</b>   |                  | <b>453'650.00</b>   |                   | <b>447'715.75</b>   |
| <b>4930</b> | <b>Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.</b>       |                  | <b>426'250.00</b>   |                  | <b>453'650.00</b>   |                   | <b>447'715.75</b>   |
| 4930.01     | Interne Verrechnung Betriebs- und Verwaltungskosten |                  | 426'250.00          |                  | 453'650.00          |                   | 447'715.75          |
| <b>494</b>  | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>               |                  | <b>100.00</b>       |                  | <b>200.00</b>       |                   | <b>120.00</b>       |
| <b>4940</b> | <b>Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b> |                  | <b>100.00</b>       |                  | <b>200.00</b>       |                   | <b>120.00</b>       |
| 4940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen                |                  | 100.00              |                  | 200.00              |                   | 120.00              |
| <b>9</b>    | <b>Abschlusskonten</b>                              | <b>77'100.00</b> | <b>458'500.00</b>   | <b>85'300.00</b> | <b>345'400.00</b>   | <b>229'405.11</b> | <b>56'667.27</b>    |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023      |                   | Budget 2022      |                   | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|--|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>90</b>   | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                       | <b>77'100.00</b> | <b>458'500.00</b> | <b>85'300.00</b> | <b>345'400.00</b> | <b>229'405.11</b> | <b>56'667.27</b> |
| <b>900</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                       | <b>77'100.00</b> | <b>458'500.00</b> | <b>85'300.00</b> | <b>345'400.00</b> | <b>229'405.11</b> | <b>56'667.27</b> |
| <b>9000</b> | <b>Ertragsüberschuss</b>                               |                  |                   |                  |                   | <b>143'356.93</b> |                  |
| 9000.01     | Ertragsüberschuss                                      |                  |                   |                  |                   | 143'356.93        |                  |
| <b>9001</b> | <b>Aufwandüberschuss</b>                               |                  | <b>449'250.00</b> |                  | <b>336'000.00</b> |                   |                  |
| 9001.01     | Aufwandüberschuss                                      |                  | 449'250.00        |                  | 336'000.00        |                   |                  |
| <b>9010</b> | <b>Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss</b> | <b>77'100.00</b> |                   | <b>85'300.00</b> |                   | <b>86'048.18</b>  |                  |
| 9010.21     | Ertragsüberschuss SF Abwasser                          |                  |                   | 22'300.00        |                   |                   |                  |
| 9010.91     | Ertragsüberschuss Solarkraftwerk                       | 77'100.00        |                   | 63'000.00        |                   | 86'048.18         |                  |
| <b>9011</b> | <b>Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss</b> |                  | <b>9'250.00</b>   |                  | <b>9'400.00</b>   |                   | <b>56'667.27</b> |
| 9011.21     | Aufwandüberschuss SF Abwasser                          |                  | 50.00             |                  |                   |                   | 50'695.22        |
| 9011.31     | Aufwandüberschuss SF Abfall                            |                  | 9'200.00          |                  | 9'400.00          |                   | 5'972.05         |

## Investitionsrechnung

|             |   | Ausgaben            | Budget 2023<br>Einnahmen | Ausgaben            | Budget 2022<br>Einnahmen | Ausgaben          | Rechnung 2021<br>Einnahmen |
|-------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                       | <b>1'320'000.00</b> |                          | <b>3'319'000.00</b> |                          | <b>381'590.30</b> | <b>381'590.30</b>          |
|             | Zunahme der Nettoinvestitionen                    |                     | 1'320'000.00             |                     | 3'319'000.00             |                   |                            |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                      | <b>15'000.00</b>    |                          | <b>30'000.00</b>    |                          |                   |                            |
|             | Nettoausgaben                                     |                     | 15'000.00                |                     | 30'000.00                |                   |                            |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                         | <b>15'000.00</b>    |                          | <b>30'000.00</b>    |                          |                   |                            |
|             | Nettoausgaben                                     |                     | 15'000.00                |                     | 30'000.00                |                   |                            |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                         |                     |                          | <b>30'000.00</b>    |                          |                   |                            |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                         |                     |                          | <b>30'000.00</b>    |                          |                   |                            |
| 5200.03     | CMI: Software Geschäftsverwaltung                 |                     |                          | 30'000.00           |                          |                   |                            |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                  | <b>15'000.00</b>    |                          |                     |                          |                   |                            |
| <b>290</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                  | <b>15'000.00</b>    |                          |                     |                          |                   |                            |
| 5040.02     | Ersatz Schliessanlage Gemeindehaus                | 15'000.00           |                          |                     |                          |                   |                            |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                    | <b>55'000.00</b>    |                          | <b>23'000.00</b>    |                          | <b>80'148.70</b>  | <b>203'400.00</b>          |
|             | Nettoausgaben                                     |                     | 55'000.00                |                     | 23'000.00                |                   |                            |
|             | Nettoeinnahmen                                    |                     |                          |                     |                          | 123'251.30        |                            |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                      | <b>55'000.00</b>    |                          | <b>23'000.00</b>    |                          | <b>80'148.70</b>  | <b>203'400.00</b>          |
|             | Nettoausgaben                                     |                     | 55'000.00                |                     | 23'000.00                |                   |                            |
|             | Nettoeinnahmen                                    |                     |                          |                     |                          | 123'251.30        |                            |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                        | <b>55'000.00</b>    |                          | <b>23'000.00</b>    |                          | <b>80'148.70</b>  | <b>203'400.00</b>          |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                        | <b>55'000.00</b>    |                          | <b>23'000.00</b>    |                          | <b>80'148.70</b>  | <b>203'400.00</b>          |
| 5040.01     | HB Multifunktionsraum                             |                     |                          |                     |                          | 71'144.90         |                            |
| 5040.04     | Ersatz Audioanlage MZH                            |                     |                          |                     |                          | 9'003.80          |                            |
| 5040.07     | Ersatz Schliessanlage Schulhaus                   | 20'000.00           |                          |                     |                          |                   |                            |
| 5040.08     | Ersatz Schiebetor Schulhausplatz                  |                     |                          | 23'000.00           |                          |                   |                            |
| 5040.09     | Sanierung Bibliothek Schulhaus                    | 35'000.00           |                          |                     |                          |                   |                            |
| 6310.01     | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten |                     |                          |                     |                          |                   | 203'400.00                 |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>         |                     |                          | <b>36'000.00</b>    |                          |                   |                            |
|             | Nettoausgaben                                     |                     |                          |                     | 36'000.00                |                   |                            |

## Investitionsrechnung

|             |  | Budget 2023      |           | Budget 2022       |            | Rechnung 2021    |           |
|-------------|--|------------------|-----------|-------------------|------------|------------------|-----------|
|             |  | Ausgaben         | Einnahmen | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben         | Einnahmen |
| <b>31</b>   | <b>Kulturerbe</b>                          |                  |           | <b>20'000.00</b>  |            |                  |           |
|             | Nettoausgaben                              |                  |           |                   | 20'000.00  |                  |           |
| <b>312</b>  | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>      |                  |           | <b>20'000.00</b>  |            |                  |           |
| <b>3120</b> | <b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>      |                  |           | <b>20'000.00</b>  |            |                  |           |
| 5040.01     | Sanierung Vermessungsdenkmal               |                  |           | 20'000.00         |            |                  |           |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>                              |                  |           | <b>16'000.00</b>  |            |                  |           |
|             | Nettoausgaben                              |                  |           |                   | 16'000.00  |                  |           |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>                        |                  |           | <b>16'000.00</b>  |            |                  |           |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>                        |                  |           | <b>16'000.00</b>  |            |                  |           |
| 5200.01     | Erstellung Homepage                        |                  |           | 16'000.00         |            |                  |           |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> | <b>30'000.00</b> |           | <b>130'000.00</b> |            | <b>49'794.55</b> |           |
|             | Nettoausgaben                              |                  | 30'000.00 |                   | 130'000.00 |                  | 49'794.55 |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                     | <b>30'000.00</b> |           |                   |            | <b>49'794.55</b> |           |
|             | Nettoausgaben                              |                  | 30'000.00 |                   |            |                  | 49'794.55 |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                    | <b>30'000.00</b> |           |                   |            | <b>49'794.55</b> |           |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                    | <b>30'000.00</b> |           |                   |            | <b>2'599.55</b>  |           |
| 5010.05     | Sanierung Teilstück Bühlstrosse Ost + West |                  |           |                   |            | 2'599.55         |           |
| 5010.09     | Strassensanierung Burghubel                | 30'000.00        |           |                   |            |                  |           |
| <b>6152</b> | <b>Veloweg</b>                             |                  |           |                   |            | <b>47'195.00</b> |           |
| 5010.01     | Veloweg Walperswil - Aarberg               |                  |           |                   |            | 47'195.00        |           |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                |                  |           | <b>130'000.00</b> |            |                  |           |
|             | Nettoausgaben                              |                  |           |                   | 130'000.00 |                  |           |
| <b>623</b>  | <b>Agglomerationsverkehr</b>               |                  |           | <b>130'000.00</b> |            |                  |           |
| <b>6230</b> | <b>Agglomerationsverkehr</b>               |                  |           | <b>130'000.00</b> |            |                  |           |
| 5060.03     | Neuanschaffung WETA-Bus (2022)             |                  |           | 130'000.00        |            |                  |           |

## Investitionsrechnung

|             |  | Budget 2023         |              | Budget 2022         |              | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|---------------------|--------------|---------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben            | Einnahmen    | Ausgaben          | Einnahmen         |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>              | <b>220'000.00</b>   |              | <b>100'000.00</b>   |              |                   | <b>29'764.95</b>  |
|             | Nettoausgaben                                    |                     | 220'000.00   |                     | 100'000.00   |                   |                   |
|             | Nettoeinnahmen                                   |                     |              |                     |              | 29'764.95         |                   |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>                        | <b>220'000.00</b>   |              | <b>100'000.00</b>   |              |                   | <b>29'764.95</b>  |
|             | Nettoausgaben                                    |                     | 220'000.00   |                     | 100'000.00   |                   |                   |
|             | Nettoeinnahmen                                   |                     |              |                     |              | 29'764.95         |                   |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>                        | <b>220'000.00</b>   |              | <b>100'000.00</b>   |              |                   | <b>29'764.95</b>  |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>      | <b>220'000.00</b>   |              | <b>100'000.00</b>   |              |                   | <b>29'764.95</b>  |
| 5032.05     | Mittelfristige Zustandssanierungen               | 140'000.00          |              | 100'000.00          |              |                   |                   |
| 5620.01     | Investitionsbeitrag Druckleitung Pumpwerk Gimmiz | 80'000.00           |              |                     |              |                   |                   |
| 6310.01     | Fondsbeitrag Kanton                              |                     |              |                     |              |                   | 29'764.95         |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                           | <b>1'000'000.00</b> |              | <b>3'000'000.00</b> |              | <b>16'110.05</b>  |                   |
|             | Nettoausgaben                                    |                     | 1'000'000.00 |                     | 3'000'000.00 |                   | 16'110.05         |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                   | <b>1'000'000.00</b> |              | <b>3'000'000.00</b> |              | <b>16'110.05</b>  |                   |
|             | Nettoausgaben                                    |                     | 1'000'000.00 |                     | 3'000'000.00 |                   | 16'110.05         |
| <b>873</b>  | <b>Nichtelektrische Energie</b>                  | <b>1'000'000.00</b> |              | <b>3'000'000.00</b> |              | <b>16'110.05</b>  |                   |
| <b>8730</b> | <b>Nichtelektrische Energie allgemein</b>        |                     |              |                     |              | <b>16'110.05</b>  |                   |
| 5040.01     | Photovoltaikanlage Aufdach Mehrzweckanlage       |                     |              |                     |              | 16'110.05         |                   |
| <b>8731</b> | <b>Fernwärmebetrieb [Gemeindebetrieb]</b>        | <b>1'000'000.00</b> |              | <b>3'000'000.00</b> |              |                   |                   |
| 5040.01     | Fernwärmeanlage                                  | 1'000'000.00        |              | 3'000'000.00        |              |                   |                   |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                      |                     |              |                     |              | <b>235'537.00</b> | <b>148'425.35</b> |
|             | Nettoausgaben                                    |                     |              |                     |              |                   | 87'111.65         |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                  |                     |              |                     |              | <b>235'537.00</b> | <b>148'425.35</b> |
|             | Nettoausgaben                                    |                     |              |                     |              |                   | 87'111.65         |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>                                 |                     |              |                     |              | <b>235'537.00</b> | <b>148'425.35</b> |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>                                 |                     |              |                     |              | <b>235'537.00</b> | <b>148'425.35</b> |
| 5900.01     | Passivierte Einnahmen                            |                     |              |                     |              | 235'537.00        |                   |
| 6900.01     | Aktiviert Ausgaben                               |                     |              |                     |              |                   | 148'425.35        |

## Investitionsrechnung

|             |  | Ausgaben            | Budget 2023<br>Einnahmen | Ausgaben            | Budget 2022<br>Einnahmen | Ausgaben          | Rechnung 2021<br>Einnahmen |
|-------------|--|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
|             | <b>Investitionsrechnung</b>                            | <b>1'320'000.00</b> |                          | <b>3'319'000.00</b> |                          | <b>381'590.30</b> | <b>381'590.30</b>          |
| <b>5</b>    | <b>Investitionsausgaben</b>                            | <b>1'320'000.00</b> |                          | <b>3'319'000.00</b> |                          | <b>381'590.30</b> |                            |
| <b>50</b>   | <b>Sachanlagen</b>                                     | <b>1'240'000.00</b> |                          | <b>3'273'000.00</b> |                          | <b>146'053.30</b> |                            |
| <b>5010</b> | <b>Strassen/Verkehrswege</b>                           | <b>30'000.00</b>    |                          |                     |                          | <b>49'794.55</b>  |                            |
| 5010.01     | Strassen / Verkehrswege                                | 30'000.00           |                          |                     |                          | 49'794.55         |                            |
| <b>5032</b> | <b>Tiefbauten Abwasserentsorgung</b>                   | <b>140'000.00</b>   |                          | <b>100'000.00</b>   |                          |                   |                            |
| 5032.01     | Tiefbauten Abwasserbeseitigung                         | 140'000.00          |                          | 100'000.00          |                          |                   |                            |
| <b>5040</b> | <b>Hochbauten</b>                                      | <b>1'070'000.00</b> |                          | <b>3'043'000.00</b> |                          | <b>96'258.75</b>  |                            |
| 5040.01     | Hochbauten   | 1'070'000.00        |                          | 3'043'000.00        |                          | 96'258.75         |                            |
| <b>5060</b> | <b>Mobilien</b>  |                     |                          | <b>130'000.00</b>   |                          |                   |                            |
| 5060.02     | Fahrzeuge  |                     |                          | 130'000.00          |                          |                   |                            |
| <b>52</b>   | <b>Immaterielle Anlagen</b>                            |                     |                          | <b>46'000.00</b>    |                          |                   |                            |
| <b>5200</b> | <b>Software</b>  |                     |                          | <b>46'000.00</b>    |                          |                   |                            |
| 5200.01     | Software   |                     |                          | 46'000.00           |                          |                   |                            |
| <b>56</b>   | <b>Eigene Investitionsbeiträge</b>                     | <b>80'000.00</b>    |                          |                     |                          |                   |                            |
| <b>5620</b> | <b>Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden</b>          | <b>80'000.00</b>    |                          |                     |                          |                   |                            |
| 5620.01     | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 80'000.00           |                          |                     |                          |                   |                            |
| <b>59</b>   | <b>Übertrag an Bilanz</b>                              |                     |                          |                     |                          | <b>235'537.00</b> |                            |
| <b>5900</b> | <b>Passivierte Einnahmen</b>                           |                     |                          |                     |                          | <b>235'537.00</b> |                            |
| 5900.01     | Passivierte Einnahmen                                  |                     |                          |                     |                          | 235'537.00        |                            |
| <b>6</b>    | <b>Investitionseinnahmen</b>                           |                     |                          |                     |                          |                   | <b>381'590.30</b>          |
| <b>63</b>   | <b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>          |                     |                          |                     |                          |                   | <b>233'164.95</b>          |
| <b>6310</b> | <b>Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten</b> |                     |                          |                     |                          |                   | <b>233'164.95</b>          |
| 6310.01     | Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten      |                     |                          |                     |                          |                   | 233'164.95                 |

**Investitionsrechnung**

|             |                            | <b>Budget 2023</b> |                  | <b>Budget 2022</b> |                  | <b>Rechnung 2021</b> |                   |
|-------------|----------------------------|--------------------|------------------|--------------------|------------------|----------------------|-------------------|
|             |                            | <b>Ausgaben</b>    | <b>Einnahmen</b> | <b>Ausgaben</b>    | <b>Einnahmen</b> | <b>Ausgaben</b>      | <b>Einnahmen</b>  |
| <b>69</b>   | <b>Übertrag an Bilanz</b>  |                    |                  |                    |                  |                      | <b>148'425.35</b> |
| <b>6900</b> | <b>Aktivierte Ausgaben</b> |                    |                  |                    |                  |                      | <b>148'425.35</b> |
| 6900.01     | Aktivierte Ausgaben        |                    |                  |                    |                  |                      | 148'425.35        |
|             | <b>Nettoinvestitionen</b>  |                    |                  |                    |                  |                      | <b>87'111.65</b>  |