schwarzenburg

BUDGET 2023

Gemeinde Schwarzenburg

Finanzverwaltung

Vorbericht Budget 2023

nach HRM2

(gemäss Art. 29 Direktionsverordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden FHDV)

Version GRB 10. Oktober 2022

Inhalt

1. Das Wichtigste in Kürze ... 4
2. Grundsätze zum Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2 ... 4
2.1 Allgemeines ... 4
2.2 Abschreibungen ... 4
2.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) ... 4
2.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV) ... 5
2.2.3 Neues Verwaltungsvermögen ... 5
2.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) ... 5
2.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze ... 5
3. Erläuterungen ... 6
3.1 Allgemeines ... 6
3.2 Erfolgsrechnung ... 7
3.2.1 Entwicklung Personalaufwand (30) ... 7
3.2.2 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (31) ... 7
3.2.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen ... 8
3.2.4 Finanzaufwand ... 8
3.2.5 Transferaufwand ... 8
3.2.6 Steuerertrag ... 9
3.2.7 Entgelte ... 9
3.2.8 Verschiedene Erträge (43) ... 9
3.2.9 Finanzertrag (44) ... 9
3.2.10 Transferertrag ... 10
3.3 Investitionen ... 10
4. Ergebnis ... 11
4.1 Allgemeine Übersicht ... 11
4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde (Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen) ... 11

4.2.1 Erfolgsrechnung ... 11
4.2.2 Investitionsrechnung ... 12
4.2.3 Finanzierungsergebnis ... 12
4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt) ... 13
4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser ... 14
4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser ... 15
4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall ... 16
4.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr ... 16
5. Erfolgsrechnung ... 18
5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung ... 18
5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung ... 19
6. Investitionsrechnung ... 20
6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung ... 20
7. Eigenkapitalnachweis ... 21
7.1 Auswertungen ... 21
7.2 Kommentar zu den Auswertungen (Eigenkapitalnachweis) ... 22
7.2.1 Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 290) ... 22
7.2.2 Vorfinanzierungen (Sachgruppe 293) ... 22
7.2.3 Reserven (Finanzpolitische Reserven, Sachgruppe 294) ... 22
7.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296) ... 23
7.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299) ... 23
8. Antrag des Gemeinderates ... 23
9. Genehmigung Budget ... 24
10. Details zum Budget ... 25
10.1 Erfolgsrechnung nach Funktionen ... 25
10.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen ... 68
10.3 Investitionsrechnung nach Funktionen ... 76

Vorbericht Budget 2023

1. Das Wichtigste in Kürze

- Das Budget basiert auf der unveränderten Steueranlage von 1.86 Einheiten.
- Die Erfolgsrechnung schliesst im allgemeinen Haushalt mit einem Aufwandüberschuss von CHF 708'500.00 ab.
- Der Gemeinderat hat mehrere Massnahmen für Kostensenkungen beschlossen und deren Umsetzung bereits ins Budget 2023 aufgenommen.
- Das längerfristige Ziel, ein ausgeglichenes Budget vorzulegen, wird erneut nicht erreicht. Die finanzielle Situation bleibt weiter angespannt.
- Für 2023 sind Nettoinvestitionen von rund 5.9 Mio. Franken geplant. Dies sind 1.85 Mio. Franken mehr als im letztjährigen Budget.

Die grössten Investitionen (geplanter Kostenanteil im Jahr 2023):

• Sanierung Aufbahrungshalle Friedhof	CHF	750'000.00
• Diverse Strassenprojekte	CHF	1'511'000.00
• Gesamtumbau Oberstufenzentrum, Vorprojekt (geplante Projektkosten 7 Mio. Franken)	CHF	300'000.00
• Spezialfinanzierung Wasser	CHF	2'006'000.00
• Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	835'000.00

2. Grundsätze zum Harmonisierten Rechnungslegungsmodell HRM2

2.1 Allgemeines

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

2.2 Abschreibungen

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

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

Bestehendes Verwaltungsvermögen am 1.1.2016	CHF	12‘836‘503.00
Reduktionen durch Versicherungsleistungen und andere Einnahmen	CHF	-233‘209.55
Das noch abzuschreibende, bestehende Verwaltungsvermögen beträgt	CHF	12‘603‘293.45

Dieses wird innert **14 Jahren,** d.h. ab Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2029, linear abgeschrieben. Die jährlichen Abschreibungen betragen aktuell noch knapp CHF 874'000.00.

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

Das Verwaltungsvermögen Wasser und Abwasser (Kanalisation) war am 31.12.2015 auf je einen Erinnerungsfranken abgeschrieben. Dies bedeutet, dass in diesen beiden Bereichen kein bestehendes Verwaltungsvermögen abgeschrieben werden muss.
Die Übergangsbestimmungen, wonach Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung von HRM2 abgeschrieben werden muss, entfallen für Schwarzenburg.

2.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Seit der Einführung von HRM2 werden auf neuen Vermögenswerten die planmässigen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer (Anhang 2 GV) berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

2.2.4 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.

Da für 2023 im allgemeinen Haushalt ein Defizit budgetiert ist, entfallen zusätzlichen Abschreibungen.

2.3 **Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze**

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50‘000.00 der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

3. Erläuterungen

3.1 Allgemeines

Vergleich zu Budget 2022 und Rechnung 2021

	Budget 2023 CHF	*Budget 2022* CHF	*Rechnung 2021* CHF
Gesamthaushalt Aufwandüberschuss	-1'384'900.00	-1'669'200.00	-149'050.86
davon Allgemeiner Haushalt Ergebnis	-708'500.00	-1'081'900.00	-86'416.16
Wasserversorgung Ergebnis	-359'900.00	-345'200.00	-94'980.90
Abwasserentsorgung Ergebnis	-24'500.00	-59'000.00	-44'788.30
Abfall Ergebnis	-200'400.00	-193'300.00	-18'556.90
Feuerwehr Ergebnis	-91'600.00	10'200.00	95'691.40

Steueranlagen
In der Kompetenz der Gemeindeversammlung (GO Art. 6 Bst. h)

Steueranlage	1.86 (unverändert)
Liegenschaftssteuer	1.4 ‰ des amtlichen Wertes (unverändert)

In der Kompetenz des Gemeinderates (Feuerwehrreglement Art. 28 Bst. i)
Ersatzabgabe Feuerwehr

Steueranlage	0.115 (unveränderter Steuerfuss)
maximaler Betrag	CHF 450.00 (unverändert)

3.2 Erfolgsrechnung

3.2.1 Entwicklung Personalaufwand (30)

Der gesamte Personalaufwand von 7 Mio. Franken (Behördenentschädigungen, Löhne, Arbeitgeberbeiträge, Aus- und Weiterbildung, Personalwerbung etc.) nimmt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 159'500.00 zu.

Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (3010)
Die Lohnkosten nehmen gesamthaft um rund CHF 112'200.00 zu. Nebst der Schaffung von neuen und der Aufstockung von bestehenden Stellen hat der Gemeinderat das Wachstum gemäss aktueller kantonaler Empfehlung berücksichtigt.

Arbeitgeberbeiträge (305)
Infolge des veränderten Stellenetats nehmen auch die Beiträge an die verschiedenen Sozialversicherungen zu.

Aus- und Weiterbildung des Personals (3090)
Gegenüber dem Budget 2022 steigen die Weiterbildungskosten um rund CHF 41'100.00. Dies aufgrund der vielen Neuanstellungen und des herrschenden Fachkräftemangels, was zusätzliche Aus- und Weiterbildung bedingt.

3.2.2 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (31)

Die Gesamtkosten für den Sach- und übrigen Betriebsaufwand fallen mit 7.24 Mio. Franken rund CHF 92'000 tiefer aus als im Budget 2022.

Anschaffungen Möbel, Maschinen, Geräte, Hardware (311)
Die Gesamtkosten sind um rund CHF 78'600.00 höher budgetiert als im Vorjahr. Unter anderem sind Anschaffungen von Mobilien und Kleidergarnituren für die Feuerwehr geplant, ebenso die Anschaffung eines Abwasserfahrzeugs. Mit der Erhöhung des Personalbestandes wird auch mehr IT-Infrastruktur benötigt.

Dienstleistungen und Honorare (313)
Gesamthaft sind im Vergleich zum Budget 2022 rund CHF 185'200.00 tiefere Kosten budgetiert. Einerseits können weniger Mandate budgetiert werden, andererseits sind tiefere Beraterkosten eingeplant. Dies aufgrund der Vollbesetzung des Personals.

Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt (314)
Für das Jahr 2023 sind rund CHF 87'100.00 weniger budgetiert. Vor allem im Bereich Unterhalt Strassen/Verkehrswege wurde der Budgetwert gesenkt. Dem gegenüber stehen jedoch höhere Ausgaben beim Wasserbau an.

3.2.3 Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Im Vergleich zum Budget 2022 nehmen die Abschreibungen um rund CHF 88'400.00 auf rund 1.86 Mio. Franken zu.

Planmässige Abschreibungen Sachanlagen (3300)
Die Abschreibungen der Sachanlagen fallen mit 1.69 Mio. Franken um rund CHF 81'700 höher aus. Den weitaus grössten Anteil machen die altrechtlichen Abschreibungen nach HRM1 von rund CHF 873'600.00 aus.

Aufgrund der geplanten Investitionen nehmen die Abschreibungen kontinuierlich zu. Aufgrund der langen Nutzungsdauern werden die Abschreibungssummen immer höher und belasten den Finanzhaushalt nachhaltig und langfristig.

3.2.4 Finanzaufwand

Der gesamte Finanzaufwand nimmt leicht zu und kommt voraussichtlich auf CHF 282'400.00 zu stehen.
Die Gemeinde profitiert von langfristig abgeschlossenen Fremdmittelaufnahmen mit tiefen Zinskosten.
Die Selbstfinanzierung beträgt lediglich 1.5 Mio. Franken. Folglich wird für die geplanten Investitionen von rund 5.9 Mio. Franken ein neues Darlehen aufgenommen werden müssen. Eine entsprechende Verzinsung wurde mit 1% eingeplant.

3.2.5 Transferaufwand

Alle Entschädigungen an den Kanton, andere Gemeinden und private Haushalte betragen insgesamt rund 15.6 Mio. Franken. Im Vergleich mit dem Budget 2022 sinkt der Aufwand um CHF 972‘900.00.

Entschädigungen an den Kanton (3611)
Mit knapp 6.8 Mio. Franken macht diese Sachgruppe den höchsten Ausgabenposten aus. Die Ausgaben an den Lastenausgleich wurden aufgrund der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern eingeplant. Sie weichen von den Ansätzen aus dem Jahr 2022 nur unwesentlich ab. Die Gehaltskostenbeiträge berechnen sich aufgrund der Vollzeiteinheiten und Schülerzahlen.

Finanz- und Lastenausgleich (3621)
Der Beitrag an den Lastenausgleich neue Aufgabenteilung ist mit 1.25 Mio. Franken praktisch analog dem Vorjahr.

Beiträge an private Haushalte (3637)
Die Beiträge von gesamthaft 3.6 Mio. Franken bestehen hauptsächlich aus der gesetzlichen wirtschaftlichen Hilfe. Gegenüber dem Vorjahr sinken die Beiträge um CHF 847'600.00.
Die Auswirkungen der Corona-Pandemie waren im Jahr 2022 noch unklar, so dass der Betrag massiv erhöht wurde. Nun stützt sich der Budgetwert auf die Rechnungsvorjahre und liegt entsprechend tiefer.

3.2.6 Steuerertrag

Der Fiskalertrag ist aufgrund der Ratenzahlungen 2022 sowie den Zahlen aus der Steuerstatistik berechnet worden. Mit knapp 18 Mio. Franken ist der Gesamtertrag höher als im Budgetjahr 2022 und auch im Rechnungsjahr 2021.

Einkommenssteuern natürliche Personen (4000)
Die Einkommenssteuern der natürlichen Personen machen den grössten Anteil der Steuereinnahmen aus. Die gesamten Einkommenssteuern (4000) beliefen sich im Jahr 2021 auf 13.2 Mio. Franken; davon betrafen rund CHF 425'000.00 die Vorjahre. Für die Steuerprognose wurden 12.6 Mio. Franken als Basiswert festgelegt. Dies entspricht auch der Hochrechnung aus den Ratenzahlungen 2022. Aufgerechnet werden das prognostizierte Wachstum und die Entwicklung der Bevölkerung.

Gewinnsteuern juristische Personen (4010)
Die Gewinnsteuern unterliegen hohen Schwankungen und sind schwierig zu schätzen. Im Rechnungsjahr 2021 sind lediglich CHF 99'901.55 zu verzeichnen. Im Durchschnitt der letzten Jahre sind jedoch viel höhere Steuern zu erwarten. Optimistisch sind nun CHF 572'300.00 eingeplant, dies auch aufgrund von Wegfall von Steuerrückstellungen.

Liegenschaftssteuern (4021)
Die Steuerwerte der Liegenschaften werden aufgrund des Ertrags 2021 budgetiert. Der Kanton Bern ist mit der Veranlagung der amtlichen Werte in der Gemeinde leicht im Verzug. Es ist anzunehmen, dass Nachzahlungen über mehrere Jahre aufgrund der grossen Bautätigkeit noch im Jahr 2022 anfallen. Der Ertrag sollte sich danach wieder weniger schwankend verhalten.

3.2.7 Entgelte

Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (4260)
Hauptverantwortlich für den Ertragsrückgang im Bereich der Entgelte (42) ist die deutlich tiefer prognostizierte Rückerstattung der wirtschaftlichen Hilfe von rund CHF 683'000.00. Dieser Bereich ist direkt abhängig mit den entsprechenden Aufwänden.

3.2.8 Verschiedene Erträge (43)

Aus der Umzonung Ribimatt wird immer noch ein Mehrwertabschöpfungsbetrag über CHF 670'000 erwartet (Betrag aus dem Budget 2022 übernommen).

3.2.9 Finanzertrag (44)

Der gesamte Finanzertrag setzt sich aus den Zinsen und dem Liegenschaftsertrag des Finanz- und Verwaltungsvermögens zusammen.

Mit den leicht ansteigenden Zinsen, resp. wegfallenden Negativzinsen, werden die Vermögen der Spezialfinanzierungen mit einem kleinen Zinssatz wieder vergütet.

Im Budget 2023 wird davon ausgegangen, dass die Liegenschaften des Finanzvermögens zu 100% vermietet werden können. Jedoch auch bei den anderen Vermietungen und Benutzungen wie z.B. der Mehrzweckanlage Pöschen ist von einer wesentlich höheren Auslastung auszugehen; wovon die Gebühren bei der Pöschen auch noch angehoben werden sollen.

3.2.10 Transferertrag

Der Gesamtertrag ist gegenüber dem Budget 2022 um CHF 70'400.00 tiefer und macht 7.43 Mio. Franken aus.

Entschädigungen des Kantons und Gemeinden (461)
Infolge der tieferen Aufwendungen bei der Sozialhilfe sind die Erträge aus der Rückzahlung durch den Kanton angepasst worden.

Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden (4622)
Der Zuschuss aus dem Finanz- und Lastenausgleich der Gemeinden für den Disparitätenabbau wird aufgrund der Steuerkraft der Gemeinde im Verhältnis zur Steuerkraft der übrigen bernischen Gemeinden berechnet. Die Gemeinde Schwarzenburg erhält auch weiterhin rund 2 Steuerzehntel, was 1.4 Mio. Franken ausmacht. Dies zeigt, dass sich der Steuerertrag in den letzten drei Jahren nicht wesentlich verändert hat.

3.3 Investitionen

- Die Vorbereitung für die Sanierung der Aufbahrungshalle Friedhof hat im Jahr 2022 begonnen. Die Hauptsanierungskosten im Jahr 2023 belaufen sich auf CHF 750'000.00.
- Für die Sanierung des Oberstufenzentrums wurde eine Arbeitsgruppe gebildet. Für die Projektplanung sind Ausgaben von CHF 300'000.00 in der Investitionsrechnung eingeplant.
- Bei den Gemeindestrassen sind mehrere Projekte geplant. Einerseits stehen die Projekte im Zusammenhang mit Leitungssanierungen, andererseits handelt es sich um Erschliessungsprojekte, welche geplant sind. Total werden rund 1.5 Mio. Franken in die Strassen investiert.
- Im Bereich der Wasserversorgung wird mit Kosten von rund 2 Mio. Franken für verschiedene Sanierungen oder Vorprojekte gerechnet. Es besteht grosser Nachholbedarf im Investitionsbereich.
- Für Leitungsprojekte sind bei der Abwasserentsorgung Kosten von CHF 835'000.00 eingeplant.
- Bei der Abfallentsorgung sind Investitionen von CHF 285'000.00 vorgesehen.

4. Ergebnis

4.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022 (Vorjahr)
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Gesamthaushalt	-1'384'900.00	-1'669'200.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung Allgemeiner Haushalt	-708'500.00	-1'081'900.00
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-676'400.00	-587'300.00
Steuerertrag natürliche Personen	14'618'300.00	14'276'700.00
Steuerertrag juristische Personen	572'300.00	830'300.00
Liegenschaftssteuer	1'900'000.00	1'940'000.00
Nettoinvestitionen	5'912'000.00	4'055'000.00

4.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde
(Steuerhaushalt inkl. Spezialfinanzierungen)

4.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	-33'646'700.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	31'986'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-1'660'000.00
Finanzaufwand	CHF	-282'400.00
Finanzertrag	CHF	515'800.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	233'400.00
Operatives Ergebnis	CHF	-1'426'600.00

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-17'800.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	59'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	41'700.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-1'384'900.00**

4.2.2 Investitionsrechnung

Gesamthaushalt

Investitionsausgaben	CHF	-6'132'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	220'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**CHF**	**-5'912'000.00**

Allgemeiner Haushalt

Investitionsausgaben	CHF	-2'966'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	180'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**CHF**	**-2'786'000.00**

Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr

Investitionsausgaben	CHF	-3'166'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	40'000.00
Ergebnis Investitionsrechnung	**CHF**	**-3'126'000.00**

4.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90		CHF	-1'384'900.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	*33*	+	CHF	1'862'100.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	*35*	+	CHF	1'722'000.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	*45*	-	CHF	-635'900.00

WB Darlehen VV	*364*	+	CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	*365*	+	CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	*366*	+	CHF	21'200.00
Zusätzliche Abschreibungen	*383*	+	CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	*389*	+	CHF	17'800.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	*489*	-	CHF	-59'500.00
Selbstfinanzierung			CHF	1'542'800.00
Nettoinvestitionen:				
Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./. 6		CHF	-5'912'000.00
Finanzierungsergebnis			**CHF**	**-4'369'200.00**
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)				

Kommentar:
Jeder Selbstfinanzierungsgrad unter 100% führt grundsätzlich zu einer Neuverschuldung. Bei einem Wert von unter 50% wird von einem ungenügenden Wert gesprochen. Eine negative Selbstfinanzierung und dazu Nettoinvestitionen ergeben eine sehr ungünstige Situation.

Die Investitionen von rund 6 Mio. Franken müssen zu ¾ über neue Fremdmittel gedeckt werden. Es kommt folglich zu einer Neuverschuldung.

4.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)

Betrieblicher Aufwand	CHF	-28'954'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	28'018'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-936'200.00
Finanzaufwand	CHF	-282'400.00
Finanzertrag	CHF	468'400.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	186'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-750'200.00

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	-17'800.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	59'500.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	41'700.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-708'500.00**

Kommentar:
Der Allgemeine Haushalt schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 708'500.00 ab. Dieser bedingt jedoch eine grosse Budgettreue und die Umsetzung der Sparvorhaben.

Der Bestand des Bilanzüberschusses wird um die Defizite 2022 und 2023 verringert. Der Bilanzüberschuss würde somit am 31.12.2023 voraussichtlich noch 3.1 Mio. Franken betragen. Dies entspricht rund 3 Steuerzehnteln.

Empfehlenswert ist, wenn die Gemeinde mindestens 3 Steuerzehntel Reserve ausweisen kann. Somit wäre Ende 2023 das Mindestmass erreicht.

4.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	-1'527'300.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'165'900.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-361'400.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	1'500.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'500.00
Operatives Ergebnis	CHF	-359'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-359'900.00**

Kommentar:
Es sind Instandsetzungen von über CHF 300'000.00 im baulichen Unterhalt vorgesehen. Rund 2/3 können dem Konto Werterhalt entnommen werden. Ein grösserer Betrag ist für Planungsarbeiten betr. Schutzzone, Quellenrechte, Qualitätssicherung usw. eingeplant.
Das Budget der Spezialfinanzierung Wasser sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 359'900.00 vor. Der Fehlbetrag wird aus dem Rechnungsausgleich entnommen. Der Saldo des Rechnungsausgleichs beträgt per Ende 2023 voraussichtlich noch CHF 940'000.00. Empfehlenswert ist, wenn 1/3 der Benützungsgebühren im Rechnungsausgleich ausgewiesen werden, d.h. CHF 250'000.00. Der Abbau des Bestandes ist vertretbar.

4.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	-1'727'800.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	1'658'100.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-69'700.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	45'200.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	45'200.00
Operatives Ergebnis	CHF	-24'500.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-24'500.00**

Kommentar:
Im baulichen Unterhalt sind Instandsetzungen von rund CHF 280'000.00 vorgesehen. Diese können dem Konto Werterhalt entnommen werden.
Der voraussichtliche Aufwandüberschuss von CHF 24'500.00 wird dem Rechnungsausgleich der Abwasserrechnung belastet. Der Saldo des Rechnungsausgleichs beträgt per Ende 2023 voraussichtlich noch 1.3 Mio. Franken. Empfehlenswert ist, wenn 1/3 der Benützungsgebühren im Rechnungsausgleich ausgewiesen werden, d.h. CHF 314'000.00. Ein Abbau des hohen Bestandes ist angezeigt.

4.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	-972'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	771'200.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-201'000.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	600.00
Operatives Ergebnis	CHF	-200'400.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-200'400.00**

Kommentar:
Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung befindet sich in der Reorganisation, um den stark defizitären Betrieb ausgeglichen gestalten zu können. Eine Abschätzung der tatsächlichen Werte ist sehr schwierig, somit basieren die Budgetwerte auf Annahmen.
Der Aufwandüberschuss wird aus dem Rechnungsausgleich Abfall entnommen. Der Saldo des Rechnungsausgleichs beträgt per Ende 2023 voraussichtlich nur noch CHF 302'000.00 Empfehlenswert ist, wenn 1/3 der Benützungsgebühren im Rechnungsausgleich ausgewiesen werden, d.h. CHF 243'000.00. Die Empfehlungen und Ergebnisse der Reorganisation müssen spätestens per 2024 in Kraft gesetzt werden.

4.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	-465'200.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	373'500.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-91'700.00

Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	100.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	100.00
Operatives Ergebnis	CHF	-91'600.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**CHF**	**-91'600.00**

Kommentar:
Im Jahr 2023 sollen Teile der alten Feuerweiher aufgelöst werden. Die Kosten sind mit CHF 60'000.00 veranschlagt. Weiter sind Anschaffungen im Betrag von CHF 51'000.00 vorgesehen.
Der budgetierte Aufwandüberschuss von CHF 91'600.00 wird dem Rechnungsausgleich der Feuerwehrrechnung entnommen. Der Bestand beträgt voraussichtlich per Ende 2023 noch CHF 512'000.00.

5. Erfolgsrechnung

5.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**33'946'900.00**	**33'946'900.00**	**34'664'000.00**	**34'664'000.00**	**31'790'180.56**	**31'790'180.56**
3	**Aufwand**	**33'946'900.00**		**34'653'800.00**		**31'694'489.16**	
30	Personalaufwand	7'096'900.00		6'937'400.00		6'486'084.60	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	7'240'900.00		7'332'800.00		6'726'193.84	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'862'100.00		1'773'700.00		1'578'254.85	
34	Finanzaufwand	282'400.00		249'200.00		234'409.25	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'722'000.00		1'672'000.00		1'051'981.15	
36	Transferaufwand	15'651'700.00		16'624'600.00		15'322'837.42	
37	Durchlaufende Beiträge	17'300.00		16'700.00		247'353.05	
38	Ausserordentlicher Aufwand	17'800.00		17'800.00		17'775.00	
39	Interne Verrechnungen	55'800.00		29'600.00		29'600.00	
4	**Ertrag**		**32'562'000.00**		**32'984'600.00**		**31'545'438.30**
40	Fiskalertrag		17'988'600.00		17'817'000.00		17'528'785.10
41	Regalien und Konzessionen		315'300.00		313'400.00		314'942.00
42	Entgelte		4'875'500.00		5'446'200.00		5'034'148.92
43	Verschiedene Erträge		671'500.00		671'500.00		9'861.20
44	Finanzertrag		515'800.00		463'100.00		395'993.60
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		635'900.00		628'300.00		299'377.80
46	Transferertrag		7'426'800.00		7'497'200.00		6'945'411.70
47	Durchlaufende Beiträge		17'300.00		16'700.00		247'353.05
48	Ausserordentlicher Ertrag		59'500.00		101'600.00		739'964.93
49	Interne Verrechnungen		55'800.00		29'600.00		29'600.00
9	**Abschlusskonten**		**1'384'900.00**	**10'200.00**	**1'679'400.00**	**95'691.40**	**244'742.26**
90	Abschluss Erfolgsrechnung		1'384'900.00	10'200.00	1'679'400.00	95'691.40	244'742.26

5.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**33'946'900.00**	**33'946'900.00**	**34'664'000.00**	**34'664'000.00**	**31'790'180.56**	**31'790'180.56**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3'559'600.00**	**141'900.00**	**3'475'400.00**	**141'800.00**	**3'160'253.22**	**102'989.35**
	Nettoaufwand		**3'417'700.00**		**3'333'600.00**		**3'057'263.87**
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**1'535'600.00**	**1'495'300.00**	**1'496'200.00**	**1'297'600.00**	**1'376'351.50**	**1'373'567.84**
	Nettoaufwand		**40'300.00**		**198'600.00**		**2'783.66**
2	**Bildung**	**6'261'400.00**	**1'284'400.00**	**6'246'300.00**	**1'270'600.00**	**6'230'970.82**	**1'210'518.85**
	Nettoaufwand		**4'977'000.00**		**4'975'700.00**		**5'020'451.97**
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**1'019'200.00**	**252'600.00**	**1'137'400.00**	**235'000.00**	**1'114'561.96**	**154'818.35**
	Nettoaufwand		**766'600.00**		**902'400.00**		**959'743.61**
4	**Gesundheit**	**60'000.00**	**2'600.00**	**69'200.00**	**2'300.00**	**56'883.55**	**2'346.25**
	Nettoaufwand		**57'400.00**		**66'900.00**		**54'537.30**
5	**Soziale Sicherheit**	**10'643'100.00**	**4'595'100.00**	**11'511'000.00**	**5'394'100.00**	**10'310'472.22**	**4'762'879.96**
	Nettoaufwand		**6'048'000.00**		**6'116'900.00**		**5'547'592.26**
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**2'754'700.00**	**161'800.00**	**2'708'800.00**	**165'200.00**	**2'829'658.80**	**180'768.95**
	Nettoaufwand		**2'592'900.00**		**2'543'600.00**		**2'648'889.85**
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**5'411'700.00**	**5'055'800.00**	**5'373'800.00**	**4'980'400.00**	**3'936'366.35**	**3'595'098.20**
	Nettoaufwand		**355'900.00**		**393'400.00**		**341'268.15**
8	**Volkswirtschaft**	**66'500.00**	**321'000.00**	**63'400.00**	**320'000.00**	**72'391.55**	**307'042.00**
	Nettoertrag	**254'500.00**		**256'600.00**		**234'650.45**	
9	**Finanzen und Steuern**	**2'635'100.00**	**20'636'400.00**	**2'582'500.00**	**20'857'000.00**	**2'702'270.59**	**20'100'150.81**
	Nettoertrag	**18'001'300.00**		**18'274'500.00**		**17'397'880.22**	

6. Investitionsrechnung

6.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	**6'132'000.00**	**220'000.00**	**4'055'000.00**		**4'861'182.95**	**4'861'182.95**
	Nettoausgaben		**5'912'000.00**		**4'055'000.00**		
0	**Allgemeine Verwaltung**			**500'000.00**		**2'435'317.10**	
	Nettoausgaben				**500'000.00**		**2'435'317.10**
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**			**80'000.00**		**50'980.70**	**10'500.00**
	Nettoausgaben				**80'000.00**		**40'480.70**
2	**Bildung**	**470'000.00**		**450'000.00**		**24'434.25**	
	Nettoausgaben		**470'000.00**		**450'000.00**		**24'434.25**
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**50'000.00**		**120'000.00**			
	Nettoausgaben		**50'000.00**		**120'000.00**		
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'576'000.00**		**825'000.00**		**1'386'069.45**	**146'815.80**
	Nettoausgaben		**1'576'000.00**		**825'000.00**		**1'239'253.65**
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**4'036'000.00**	**220'000.00**	**2'080'000.00**		**722'118.50**	**84'947.15**
	Nettoausgaben		**3'816'000.00**		**2'080'000.00**		**637'171.35**
9	**Finanzen und Steuern**					**242'262.95**	**4'618'920.00**
	Nettoeinnahmen					**4'376'657.05**	

7. Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die zu erwartenden Veränderungen des Eigenkapitals auf.

7.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2023		
			aus Budget 2022 (+/-)		aus Budget 2023 (+/-)				
		in 1'000 CHF		in 1'000 CHF		in 1'000 CHF			in 1'000 CHF
29	**Eigenkapital**	**23'919**		**-1'285**		**-1'011**	**29**	**Eigenkapital**	**21'624**
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	4'674		-587		-676	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'411
29000	*SF Feuerwehr zweiseitig*	*594*		10		*-92*	*29000*	*SF Feuerwehr zweiseitig*	513
29001	*SF Wasserversorgung*	*1'645*		*-345*		*-360*	*29001*	*SF Wasserversorgung*	939
29002	*SF Abwasserentsorgung*	*1'381*		*-59*		*-25*	*29002*	*SF Abwasserentsorgung*	1'298
29003	*SF Abfall*	*696*		*-193*		*-200*	*29003*	*SF Abfall*	302
29005	*SF Mehrwertabschöpfung*	*359*					*29005*	*SF Mehrwertabschöpfung*	359
293	Vorfinanzierungen	13'663		385		424	293	Vorfinanzierungen	14'471
29300	*Liegenschaften Finanzvermögen*	*56*		*11*		*8*	*29300*	*Allgemeiner Haushalt*	75
29300	*Erstellung Parkraum*	*86*		*0*		*0*	*29300*	*Erstellung Parkraum*	86
29301	*Wasserversorgung Werterhalt*	*3'153*		*131*		*184*	*29301*	*Wasserversorgung Werterhalt*	3'468
29302	*Abwasserentsorgung Werterhalt*	*10'367*		*242*		*233*	*29302*	*Abwasserentsorgung Werterhalt*	10'842
294	Reserven	284		0		0	294	Reserven	284
29400	*Zusätzliche Abschreibungen*	284		0		0	*29400*	*Zusätzliche Abschreibungen*	284
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	465		0		-50	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	415
29600	*Neubewertungsreserve FV*	*465*		-267		*-50*	*29600*	*Neubewertungsreserve FV*	148
29601	*Schwankungsreserve*	*0*		267		0	*29601*	*Schwankungsreserve*	267
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'833	**Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)**	**-1'082**	**Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)**	**-709**	299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	3'043

7.2 Kommentar zu den Auswertungen (Eigenkapitalnachweis)

7.2.1 Spezialfinanzierungen (Sachgruppe 290)

Bei der Feuerwehr ist 2022 ein Ertragsüberschuss von CHF 10'200.00 budgetiert. Im Jahr 2023 resultiert voraussichtlich ein Aufwandüberschuss von CHF 91'600.00. Das Eigenkapital der Feuerwehr würde damit auf CHF 513'000.00 sinken.

Die Wasserversorgung schliesst voraussichtlich in beiden Jahren defizitär ab. Das Eigenkapital des Rechnungsausgleichs beträgt nach diesen Berechnungen Ende 2023 noch rund CHF 939'000.00.

Auch bei der Abwasserentsorgung sind im Jahr 2022 und 2023 Aufwandüberschüsse budgetiert. Nach dieser Prognose würde das Eigenkapital des Rechnungsausgleichs auf rund 1.3 Mio. Franken sinken.

Ebenfalls schliesst die Abfallentsorgung voraussichtlich in beiden Jahren mit hohen Verlusten ab, so dass sich das Eigenkapital auf CHF 302'000.00 reduziert.

7.2.2 Vorfinanzierungen (Sachgruppe 293)

Die Vorfinanzierung für die Liegenschaften im Finanzvermögen (hauptsächlich Mehrfamilienhaus Schlüchtern 16) weist nach den Budgets 2022 und 2023 einen Saldo von rund CHF 75'000.00 aus.

Aus der Vorfinanzierung Parkraum kann der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung entnommen werden. Gemäss den budgetierten Ertragsüberschüssen verändert sich der Bestand nicht.

Die Einlagen in den Werterhalt betragen 60% der Werterhaltungskosten und sind gesetzlich vorgeschrieben. Entnahmen wurden im Umfang der Abschreibungen eingeplant. Das Eigenkapital Werterhalt würde damit bei der Wasserversorgung auf rund 3.5 Mio. Franken und bei der Abwasserentsorgung auf 10.8 Mio. Franken ansteigen.

7.2.3 Reserven (Finanzpolitische Reserven, Sachgruppe 294)

Die finanzpolitische Reserve wird aus den zusätzlichen Abschreibungen gebildet. Da für 2022 und 2023 im allgemeinen Haushalt ein Defizit budgetiert wird, sind keine zusätzlichen Abschreibungen eingeplant.

7.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (Sachgruppe 296)

Mit der Umstellung auf HRM2 ist das Finanzvermögen neu bewertet worden. Der Mehrwert aus der Bewertung floss in diese Reserve ein. Ab 2021 kann die Reserve aufgelöst werden. Der Betrag von CHF 49'500.00 fliesst in die Erfolgsrechnung und verbessert damit den Abschluss.

7.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (Sachgruppe 299)

Mit dem Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung 2022 und 2023 nimmt der Bilanzüberschuss voraussichtlich auf knapp 3.1 Mio. ab. Dies entspricht rund 3 Steuerzehntel.

8. Antrag des Gemeinderates

a) Genehmigung der Steueranlage von 1,86 Einheiten für die Gemeindesteuern (unverändert)

b) Genehmigung der Steueranlage von 1,4 Promille des amtlichen Wertes für die Liegenschaftssteuern

c) Genehmigung des Budgets 2023, bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	33'946'900.00	32'562'000.00
Aufwandüberschuss (netto)	CHF		-1'384'900.00
davon			
Allgemeiner Haushalt	CHF	29'254'400.00	28'545'900.00
Aufwandüberschuss	CHF		-708'500.00
SF Wasserversorgung	CHF	1'527'300.00	1'167'400.00
Aufwandüberschuss	CHF		-359'900.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	1'727'800.00	1'703'300.00
Aufwandüberschuss	CHF		-24'500.00

SF Abfall	CHF	972'200.00	771'800.00
Aufwandüberschuss	CHF		-200'400.00
SF Feuerwehr	CHF	465'200.00	373'600.00
Aufwandüberschuss	CHF		-91'600.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Schwarzenburg

Urs Rohrbach Präsident	Gabriela Scherler Sekretärin a.i.	Christine Lehmann Finanzverwalterin

9. Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Schwarzenburg hat das Budget 2023 am 5. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 10. Oktober 2022 genehmigt.

Schwarzenburg, 5. Dezember 2022

Gemeindeversammlung Schwarzenburg

Luzia Pärli Versammlungsleiterin	Sandra Hänggi Sekretärin

Erfolgsrechnung

		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	**33'946'900.00**	**33'946'900.00**	**34'664'000.00**	**34'664'000.00**	**31'790'180.56**	**31'790'180.56**
0	**Allgemeine Verwaltung**	**3'559'600.00**	**141'900.00**	**3'475'400.00**	**141'800.00**	**3'160'253.22**	**102'989.35**
	Nettoaufwand		3'417'700.00		3'333'600.00		3'057'263.87
01	**Legislative und Exekutive**	**318'200.00**	**200.00**	**322'000.00**	**200.00**	**324'368.30**	
	Nettoaufwand		318'000.00		321'800.00		324'368.30
011	**Legislative**	**67'700.00**		**67'600.00**		**69'670.95**	
	Nettoaufwand		67'700.00		67'600.00		69'670.95
0110	**Legislative**	**67'700.00**		**67'600.00**		**69'670.95**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	13'000.00		13'600.00		6'640.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'400.00		1'400.00		1'146.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		2.30	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		54.35	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		425.80	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	8'900.00		7'500.00		20'470.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'200.00		7'400.00		6'079.15	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	18'000.00		20'500.00		22'212.65	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'000.00		16'000.00		12'639.95	
012	**Exekutive**	**250'500.00**	**200.00**	**254'400.00**	**200.00**	**254'697.35**	
	Nettoaufwand		250'300.00		254'200.00		254'697.35
0120	**Exekutive**	**250'500.00**	**200.00**	**254'400.00**	**200.00**	**254'697.35**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	30'100.00		30'100.00		28'079.10	
3000.02	Löhne Gemeinderat	149'800.00		149'800.00		149'779.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700.00		9'900.00		9'183.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'700.00		300.00		3'690.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		707.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'300.00		2'400.00		2'279.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		400.00		529.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00			
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	3'000.00		6'000.00		2'720.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3199.02	Übriger Betriebsaufwand (Freier Ratskredit)	20'400.00		24'400.00		16'177.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.03	Übriger Betriebsaufwand (Repräsentations-Ausgaben)	6'500.00		4'500.00		1'937.00	
3199.04	Übriger Betriebsaufwand (Gemeinderatsklausur)	2'500.00		2'500.00		24'606.65	
3199.12	Übriger Betriebsaufwand (Neuzuzügerbegrüssung)			2'300.00		1'007.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00		2'000.00			
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		
02	**Allgemeine Dienste**	**3'241'400.00**	**141'700.00**	**3'153'400.00**	**141'600.00**	**2'835'884.92**	**102'989.35**
	Nettoaufwand		3'099'700.00		3'011'800.00		2'732'895.57
022	**Allgemeine Dienste**	**2'746'100.00**	**126'700.00**	**2'681'800.00**	**126'600.00**	**2'563'495.12**	**84'192.60**
	Nettoaufwand		2'619'400.00		2'555'200.00		2'479'302.52
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**2'746'100.00**	**126'700.00**	**2'681'800.00**	**126'600.00**	**2'563'495.12**	**84'192.60**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'531'800.00		1'435'200.00		1'270'217.25	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'500.00		94'000.00		82'987.90	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	104'800.00		101'000.00		93'272.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'600.00		11'000.00		10'009.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	22'900.00		22'900.00		20'643.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'400.00		11'400.00		15'530.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	74'200.00		41'500.00		10'394.65	
3091.01	Personalwerbung	15'000.00		15'000.00		23'568.50	
3099.01	Übriger Personalaufwand					1'360.00	
3100.01	Büromaterial	31'800.00		31'100.00		13'641.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		678.45	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	800.00		500.00		338.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'800.00		8'000.00		4'072.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	3'200.00		5'000.00		3'131.80	
3104.01	Lehrmittel					35.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	12'200.00		6'300.00		8'506.20	
3110.09	Anschaffung Telefone	2'000.00		2'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		2'000.00		1'615.50	
3113.01	Anschaffung Hardware	23'000.00		21'500.00		20'729.25	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	106'300.00		86'300.00		61'566.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		66.90	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	34'300.00		27'300.00		39'351.87	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'000.00		5'900.00		5'520.75	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	1'000.00		1'000.00		427.45	
3130.09	Telefongebühren	11'000.00		11'000.00			
3130.51	Dienstleistungen Dritter (Mandat Tiefbau)	70'000.00		70'000.00		78'636.75	
3130.52	Dienstleistungen Dritter (Mandat Hochbau)			112'000.00		249'953.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	41'200.00		19'500.00		77'878.50	
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)	2'000.00		20'000.00		1'952.05	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Rechenzentrum)	145'100.00		118'000.00		115'873.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	15'300.00		25'300.00		15'233.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		494.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'600.00		2'600.00			
3150.09	Unterhalt Telefone	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		2'500.00		290.80	
3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (Gemeindefahrzeug)	2'800.00		2'000.00		3'039.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	127'300.00		131'100.00		137'421.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	12'800.00		12'800.00		12'749.60	
3170.01	Reisekosten und Spesen	16'000.00		11'500.00		9'160.85	
3199.05	Übriger Betriebsaufwand (Ortsmarketing)	14'000.00		16'000.00		3'012.90	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	17'500.00		27'400.00		17'414.60	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	20'300.00		20'300.00		20'274.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	104'600.00		109'400.00		101'100.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton (amtliche Bewertung)	25'000.00		35'000.00		31'344.60	
4250.01	Verkäufe		100.00				700.05
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'900.00		1'900.00		14'652.25
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		5'000.00		5'000.00		43'192.30
4309.03	Übriger betrieblicher Ertrag (Ortsmarketing)		1'500.00		1'500.00		
4611.02	Entschädigungen von Kanton (Registerführung KIST)		6'700.00		6'800.00		6'751.00
4611.03	Entschädigungen von Kanton (Provision Steuerwesen)		300.00		200.00		297.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		92'600.00		92'600.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		10'500.00		10'500.00		10'500.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		8'100.00		8'100.00		8'100.00
029	**Verwaltungsliegenschaften**	**495'300.00**	**15'000.00**	**471'600.00**	**15'000.00**	**272'389.80**	**18'796.75**
	Nettoaufwand		480'300.00		456'600.00		253'593.05
0290	**Verwaltungsliegenschaften**	**495'300.00**	**15'000.00**	**471'600.00**	**15'000.00**	**272'389.80**	**18'796.75**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	74'700.00		57'700.00		42'831.45	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'700.00		3'700.00		2'763.65	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000.00		2'700.00		2'619.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'600.00		1'082.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'100.00		900.00		685.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		400.00		468.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		2'000.00		317.30	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	8'600.00		1'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	45'000.00		45'000.00		28'906.95	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	500.00		500.00		478.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		1'000.00		891.95	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'900.00		7'100.00		3'841.40	
3137.01	Steuern und Abgaben					10.90	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	16'100.00		8'000.00		433.20	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		500.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	103'500.00		103'500.00		102'963.80	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					4'000.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	141'500.00		156'300.00		491.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'900.00		6'900.00		6'848.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	72'800.00		72'800.00		72'756.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		3'500.00		7'101.30
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag						198.45
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'500.00		11'500.00		11'497.00
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**	**1'535'600.00**	**1'495'300.00**	**1'496'200.00**	**1'297'600.00**	**1'376'351.50**	**1'373'567.84**
	Nettoaufwand		40'300.00		198'600.00		2'783.66
11	**Öffentliche Sicherheit**	**38'000.00**	**2'500.00**	**35'400.00**	**3'000.00**	**31'773.00**	**2'495.00**
	Nettoaufwand		35'500.00		32'400.00		29'278.00
111	**Polizei**	**38'000.00**	**2'500.00**	**35'400.00**	**3'000.00**	**31'773.00**	**2'495.00**
	Nettoaufwand		35'500.00		32'400.00		29'278.00
1110	**Polizei**	**38'000.00**	**2'500.00**	**35'400.00**	**3'000.00**	**31'773.00**	**2'495.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'100.00		5'000.00		2'713.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		5.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		2'000.00		1'838.40	
3631.01	Beiträge an Kanton	27'200.00		27'200.00		27'116.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		3'000.00		2'495.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**551'800.00**	**795'300.00**	**646'500.00**	**777'300.00**	**569'240.40**	**796'254.04**
	Nettoertrag	243'500.00		130'800.00		227'013.64	
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**551'800.00**	**795'300.00**	**646'500.00**	**777'300.00**	**569'240.40**	**796'254.04**
	Nettoertrag	243'500.00		130'800.00		227'013.64	
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**227'500.00**	**276'400.00**	**275'800.00**	**224'300.00**	**214'869.00**	**293'128.74**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		4'200.00		4'200.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		5.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'700.00		2'700.00		3'134.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		244.50	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	500.00		400.00		20.00	
3130.04	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Einwohnerkontrolle)	24'700.00		24'700.00		21'368.05	
3130.06	Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	75'000.00		80'000.00		72'233.75	
3130.09	Telefongebühren	200.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		35'000.00		50'023.50	
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)	30'000.00		30'000.00		9'266.75	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		77.20	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	600.00		600.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'400.00		2'400.00		2'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		1'100.00		595.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	37'000.00		85'000.00		42'800.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'500.00		8'500.00		8'500.00	
4120.01	Konzessionen		8'300.00		7'400.00		7'900.00
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Einwohnerkontrolle)		40'000.00		40'000.00		38'108.29
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Gemeindeschreiberei)		500.00		500.00		823.60
4210.04	Gebühren für Amtshandlungen (Einbürgerungsgebühren)		4'800.00		3'600.00		3'000.00
4210.05	Gebühren für Amtshandlungen (Bauverwaltung)		200'000.00		150'000.00		227'730.40
4210.06	Gebühren für Amtshandlungen (Finanzverwaltung)		800.00		800.00		915.00
4210.07	Gebühren für Amtshandlungen (Erbschaftswesen)		9'000.00		9'000.00		6'250.30
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00		13'000.00		8'401.15
1402	**Kinder- und Erwachsenenschutz**	**324'300.00**	**518'900.00**	**370'700.00**	**553'000.00**	**354'371.40**	**503'125.30**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	261'400.00		312'500.00		288'068.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'900.00		20'600.00		18'231.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'800.00		21'600.00		19'344.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'400.00		2'400.00		2'045.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'000.00		5'000.00		4'549.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'300.00		2'600.00		3'594.45	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00				13'117.40	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge			500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00					
3132.02	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (StE)	3'500.00		3'500.00		3'640.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					1'781.20	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00			
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						3'520.80
4611.04	Entschädigungen von Kanton (KES)		468'400.00		500'000.00		448'766.50
4611.05	Entschädigungen von Kanton (PriMa)		50'500.00		53'000.00		50'838.00
15	**Feuerwehr**	**465'200.00**	**465'200.00**	**337'600.00**	**337'600.00**	**366'375.65**	**366'375.65**
150	**Feuerwehr**	**465'200.00**	**465'200.00**	**337'600.00**	**337'600.00**	**366'375.65**	**366'375.65**
1500	**Feuerwehr**	**465'200.00**	**465'200.00**	**337'600.00**	**337'600.00**	**366'375.65**	**366'375.65**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00		5'500.00		6'242.60	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'000.00		109'000.00		91'065.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200.00		200.00		161.35	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		24.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00		40.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	5'000.00		6'000.00		2'435.95	
3100.01	Büromaterial	100.00		100.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'500.00		3'596.50	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	3'500.00		3'000.00		3'051.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		141.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		900.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	51'000.00		30'000.00		11'173.40	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	38'000.00		15'000.00		1'111.20	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'000.00		2'000.00		1'750.40	
3118.02	Immaterielle Anlagen (Website)	500.00		500.00		133.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	21'000.00		16'000.00		21'690.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	19'500.00		1'500.00		1'119.30	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	800.00		200.00		2'102.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'900.00		1'900.00		1'657.15	
3130.09	Telefongebühren	2'200.00		4'300.00		9.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'600.00		10'000.00		9'510.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Steuern und Abgaben	2'000.00		2'000.00		1'959.85	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	18'000.00		14'000.00		18'262.00	
3142.50	Unterhalt Wasserbau (Auflösung Feuerweiher)	60'000.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		821.00	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'000.00		12'000.00		11'331.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'000.00		20'000.00		27'437.90	
3158.02	Unterhalt von Software (Website)	500.00		500.00		14.90	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		213.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	7'500.00		7'500.00		7'431.50	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	33'500.00		33'500.00		25'464.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	17'600.00		19'000.00		19'832.00	
4200.01	Ersatzabgaben		305'000.00		269'000.00		289'478.80
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		13'000.00		13'000.00		14'212.70
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						72.15
4270.01	Bussen		500.00		600.00		
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		100.00				
4411.61	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV						7'764.00
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		55'000.00		55'000.00		54'848.00
9010.01	Abschluss Spezialfinanzierung, Ertragsüberschuss			10'200.00		95'691.40	
9011.01	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		91'600.00				
16	**Verteidigung**	**480'600.00**	**232'300.00**	**476'700.00**	**179'700.00**	**408'962.45**	**208'443.15**
	Nettoaufwand		248'300.00		297'000.00		200'519.30
161	**Militärische Verteidigung**	**40'700.00**		**60'700.00**		**41'473.45**	
	Nettoaufwand		40'700.00		60'700.00		41'473.45
1610	**Militärische Verteidigung**	**40'700.00**		**60'700.00**		**41'473.45**	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'500.00			
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)			2'500.00		911.45	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen			15'000.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	7'500.00		7'500.00		7'459.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	12'800.00		12'800.00		12'787.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'100.00		1'100.00		1'016.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.60	Planm. Abschreibungen Investisionsbeiträge an private O. o. Erwerbszweck	4'300.00		4'300.00		4'300.00	
162	**Zivile Verteidigung**	**439'900.00**	**232'300.00**	**416'000.00**	**179'700.00**	**367'489.00**	**208'443.15**
	Nettoaufwand		207'600.00		236'300.00		159'045.85
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**	**395'100.00**	**205'600.00**	**372'900.00**	**153'000.00**	**336'553.25**	**189'773.30**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	7'700.00		7'200.00		1'450.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	112'200.00		110'300.00		108'602.05	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'300.00		7'300.00		7'010.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'100.00		8'900.00		8'718.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		773.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'700.00		1'800.00		1'738.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		700.00		1'039.30	
3100.01	Büromaterial	1'400.00		1'400.00		2'841.85	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'700.00		1'800.00		591.50	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	7'000.00		5'000.00		2'910.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'500.00		2'500.00			
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			1'000.00			
3110.09	Anschaffung Telefone	800.00		1'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	33'000.00		37'000.00		50'683.25	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'500.00		13'000.00		11'913.90	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	3'500.00		2'000.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'800.00		7'000.00		5'973.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	32'800.00		34'000.00		33'975.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	800.00		800.00		2'234.80	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		80.00	
3130.09	Telefongebühren	1'700.00		1'400.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'800.00		5'400.00		3'699.10	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'400.00		3'400.00		2'060.40	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	48'000.00		33'000.00		29'532.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	32'000.00		30'500.00		22'065.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	23'500.00		18'000.00		4'255.85	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	6'800.00		8'000.00		5'077.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften					2'420.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'500.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	4'500.00		2'500.00		2'340.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300.00		2'400.00		3'499.70	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000.00		17'500.00		14'567.60	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'500.00		6'500.00		6'500.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						607.60
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		5'000.00		5'000.00		4'185.80
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		4'000.00		8'000.00		
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		190'600.00		134'000.00		177'859.40
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		6'000.00		6'000.00		7'120.50
1627	**Regionaler Führungsstab**	**44'800.00**	**26'700.00**	**43'100.00**	**26'700.00**	**30'935.75**	**18'669.85**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'300.00		1'300.00		1'350.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'200.00		17'000.00		16'656.30	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		1'075.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'500.00		1'500.00		1'424.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		88.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		266.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		112.15	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		1'257.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'300.00		1'300.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'077.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'700.00		1'700.00			
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			1'300.00			
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	1'000.00		1'000.00		105.30	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	1'600.00		1'700.00		1'500.00	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	11'700.00		8'900.00		3'921.40	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		501.70	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'600.00		1'600.00		1'600.00	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		800.00		800.00		625.75
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'900.00		25'900.00		18'044.10
2	**Bildung**	**6'261'400.00**	**1'284'400.00**	**6'246'300.00**	**1'270'600.00**	**6'230'970.82**	**1'210'518.85**
	Nettoaufwand		4'977'000.00		4'975'700.00		5'020'451.97
21	**Obligatorische Schule**	**6'253'800.00**	**1'284'400.00**	**6'236'700.00**	**1'270'600.00**	**6'226'540.82**	**1'210'518.85**
	Nettoaufwand		4'969'400.00		4'966'100.00		5'016'021.97
211	**Eingangsstufe**	**291'300.00**	**10'200.00**	**287'600.00**	**9'800.00**	**274'391.80**	**10'697.75**

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		281'100.00		277'800.00		263'694.05
2110	**Kindergarten**	**291'300.00**	**10'200.00**	**287'600.00**	**9'800.00**	**274'391.80**	**10'697.75**
3100.01	Büromaterial	900.00		900.00		322.65	
3104.01	Lehrmittel	15'700.00		14'900.00		14'673.05	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	1'400.00		2'100.00		1'294.65	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					269.00	
3113.01	Anschaffung Hardware	1'900.00		1'600.00		780.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	200.00		700.00		860.75	
3130.09	Telefongebühren	700.00		600.00			
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	1'200.00		1'200.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		700.00		15.50	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	4'600.00		4'400.00		2'420.20	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	257'100.00		253'400.00		246'956.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
4611.06	Entschädigungen von Kanton (LA Besondere Massnahmen)		10'200.00		9'800.00		10'697.75
212	**Primarstufe**	**1'741'500.00**	**155'500.00**	**1'887'600.00**	**143'800.00**	**1'934'208.06**	**203'285.20**
	Nettoaufwand		1'586'000.00		1'743'800.00		1'730'922.86
2120	**Primarstufe**	**1'741'500.00**	**155'500.00**	**1'887'600.00**	**143'800.00**	**1'934'208.06**	**203'285.20**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	7'900.00		7'800.00		4'569.20	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600.00		600.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		9.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	4'300.00		4'100.00		2'458.80	
3100.01	Büromaterial	3'200.00		3'200.00		2'332.30	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'800.00		3'208.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		600.00		430.80	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'700.00		2'300.00		1'366.20	
3104.01	Lehrmittel	129'500.00		119'200.00		110'285.46	
3104.02	Lehrmittel besondere Massnahmen	13'400.00		13'500.00		12'128.20	
3106.01	Medizinisches Material	900.00		900.00		352.55	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	3'200.00		3'900.00		18'249.65	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			4'300.00		2'000.00	
3111.02	Anschaffungen besondere Massnahmen			3'600.00		1'500.00	
3111.03	Anschaffungen Turngeräte	8'700.00		11'900.00		5'295.90	
3113.01	Anschaffung Hardware	14'500.00		10'400.00		3'913.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	8'200.00		6'300.00		9'008.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00		3'168.95	
3130.09	Telefongebühren	3'000.00		3'500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	14'600.00		18'100.00		8'743.60	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	5'900.00		5'900.00		430.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'600.00		1'600.00		1'367.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'600.00		5'500.00		7'741.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'800.00		6'700.00		3'759.45	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	9'600.00		9'600.00		7'169.95	
3158.02	Unterhalt von Software (Website)					500.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	14'700.00		13'200.00		11'639.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		7'839.60	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	35'200.00		28'400.00		16'149.50	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'153'000.00		1'128'000.00		1'173'498.25	
3611.06	Entschädigungen an Kanton (LA Besondere Massnahmen)	275'300.00		463'200.00		515'091.50	
4250.01	Verkäufe						250.00
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'500.00		4'800.00		2'740.20
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		152'000.00		139'000.00		200'295.00
213	**Oberstufe**	**1'436'200.00**	**670'500.00**	**1'286'800.00**	**704'200.00**	**1'350'672.06**	**558'285.45**
	Nettoaufwand		765'700.00		582'600.00		792'386.61
2130	**Sekundarstufe I**	**1'436'200.00**	**670'500.00**	**1'286'800.00**	**704'200.00**	**1'350'672.06**	**558'285.45**
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'500.00		2'700.00		1'618.60	
3100.01	Büromaterial	2'100.00		1'600.00		986.65	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		900.00		13.20	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'100.00		2'400.00		2'015.70	
3104.01	Lehrmittel	79'200.00		93'400.00		81'379.15	
3105.01	Lebensmittel	19'900.00		18'600.00		16'527.65	
3106.01	Medizinisches Material	1'000.00		600.00		1'322.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	4'100.00		4'200.00		3'506.05	
3110.02	Anschaffung Büromöbel und Geräte (Hauswirtschaft)	3'800.00		5'400.00		2'373.55	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'900.00		3'400.00		3'556.35	
3111.03	Anschaffungen Turngeräte	3'000.00		5'100.00		3'116.30	
3113.01	Anschaffung Hardware	29'300.00		29'700.00		26'978.65	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	9'900.00		10'400.00		9'501.50	
3118.02	Immaterielle Anlagen (Website)					164.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					176.11	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	200.00		200.00		1'327.90	
3130.09	Telefongebühren	1'100.00		1'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		2'800.00		591.55	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	2'200.00		2'400.00		2'512.10	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte			700.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	9'700.00		11'700.00		4'875.85	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	6'200.00		5'200.00		7'984.10	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'400.00		4'400.00		7'380.65	
3158.02	Unterhalt von Software (Website)					532.50	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	8'000.00		8'000.00		5'165.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'700.00		4'000.00		3'566.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	24'200.00		25'400.00		26'336.00	
3190.01	Schadenersatzleistungen					1'115.00	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	1'044'300.00		954'200.00		1'029'815.50	
3611.06	Entschädigungen an Kanton (LA Besondere Massnahmen)	71'400.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	99'500.00		87'900.00		106'233.80	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200.00		2'100.00		4'380.40
4611.06	Entschädigungen von Kanton (LA Besondere Massnahmen)				6'400.00		6'371.75
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		669'300.00		695'700.00		547'533.30
214	**Musikschulen**	**68'000.00**		**75'000.00**		**65'580.90**	
	Nettoaufwand		68'000.00		75'000.00		65'580.90
2140	**Musikschule**	**68'000.00**		**75'000.00**		**65'580.90**	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	68'000.00		75'000.00		65'580.90	
217	**Schulliegenschaften**	**1'746'400.00**	**69'800.00**	**1'780'000.00**	**72'800.00**	**1'720'081.00**	**75'834.55**
	Nettoaufwand		1'676'600.00		1'707'200.00		1'644'246.45
2170	**Schulliegenschaften**	**1'329'000.00**	**68'600.00**	**1'342'800.00**	**71'600.00**	**1'322'383.70**	**75'634.55**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	422'300.00		405'100.00		426'970.25	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'600.00		25'000.00		24'224.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	27'500.00		27'700.00		30'733.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'800.00		11'200.00		10'890.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6'000.00		6'100.00		6'006.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'200.00		2'700.00		3'789.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	40'000.00		40'000.00		36'890.35	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	1'500.00		1'500.00		704.00	
3101.06	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Sternwarte)	600.00		800.00		640.45	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	56'100.00		50'000.00		71'893.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.09	Anschaffung Telefone	1'000.00		1'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	26'500.00		41'900.00		12'714.75	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3'000.00		3'000.00		2'954.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200'000.00		200'000.00		179'277.80	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	1'000.00		1'000.00			
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter			15'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			5'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	26'000.00		32'500.00		27'154.35	
3137.01	Steuern und Abgaben	500.00		500.00		230.65	
3144.02	Unterhalt Schulanlage Schlossgasse 7 (altes SH)	20'000.00		19'000.00		35'789.75	
3144.03	Unterhalt Schulanlage Thunstrasse	39'000.00		47'000.00		54'779.70	
3144.04	Unterhalt Schulanlage Zumholz	8'000.00		8'000.00		7'062.45	
3144.05	Unterhalt Schulanlage Tännlenen	30'000.00		25'500.00		23'699.75	
3144.06	Unterhalt Schulanlage Steinenbrünnen	24'000.00		21'000.00		53'183.30	
3144.07	Unterhalt Turnhalle I, Schwarzenburg	30'000.00		25'000.00		23'049.65	
3144.08	Unterhalt Turnhalle II, Schwarzenburg	14'500.00		18'500.00		14'113.80	
3144.09	Unterhalt Kindergarten Lanzenhäusern	6'500.00		4'500.00		2'832.90	
3144.10	Unterhalt Schulanlage Albligen	7'500.00		7'500.00		8'150.55	
3144.11	Unterhalt Schulsternwarte	1'000.00		1'000.00			
3144.12	Unterhalt Schulanlage Schlossgasse 5 (alter KG)	14'500.00		12'500.00		2'225.55	
3144.13	Unterhalt Schulanlage Schlossgasse 9 (Neubau KG/TAS)	17'000.00		20'500.00		5'924.40	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2'500.00		2'000.00		925.05	
3150.09	Unterhalt Telefone	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		7'000.00		8'236.55	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	16'500.00		16'500.00		16'440.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		625.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'600.00		2'000.00		1'459.15	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	233'800.00		233'300.00		228'809.75	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		13'000.00		13'549.90
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		10'000.00				9'198.50
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		49'000.00		53'000.00		48'626.00
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		2'000.00		5'000.00		1'950.50
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		600.00		600.00		2'309.65
2171	**Schulliegenschaften Oberstufe**	**417'400.00**	**1'200.00**	**437'200.00**	**1'200.00**	**397'697.30**	**200.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	188'400.00		187'900.00		181'643.55	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'100.00		11'200.00		10'852.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'100.00		12'200.00		11'941.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00		5'200.00		4'730.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600.00		2'800.00		2'690.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'600.00		1'100.00		1'402.10	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	23'000.00		21'000.00		21'660.35	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	600.00		500.00		527.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	33'000.00		28'000.00		27'682.15	
3110.09	Anschaffung Telefone	500.00		500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		6'500.00		4'412.90	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'000.00		1'000.00		243.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	77'000.00		77'000.00		62'607.25	
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	1'000.00		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	9'500.00		19'200.00		9'407.70	
3137.01	Steuern und Abgaben					76.85	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	40'200.00		52'200.00		49'005.90	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00		836.20	
3150.09	Unterhalt Telefone	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		2'077.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		300.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	5'600.00		5'600.00		5'599.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
4472.01	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		200.00		200.00		200.00
218	**Tagesbetreuung**	**281'500.00**	**266'100.00**	**281'200.00**	**238'900.00**	**265'814.75**	**242'726.70**
	Nettoaufwand		15'400.00		42'300.00		23'088.05
2180	**Tagesbetreuung**	**281'500.00**	**266'100.00**	**281'200.00**	**238'900.00**	**265'814.75**	**242'726.70**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'000.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	182'000.00		174'700.00		172'065.95	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'600.00		11'400.00		10'743.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	9'200.00		7'000.00		7'689.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'700.00		1'400.00		1'112.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'700.00		2'800.00		2'663.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		1'400.00		1'712.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500.00		3'500.00		900.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00		100.00			
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		60.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'100.00		1'100.00		611.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3104.01	Lehrmittel	1'800.00		2'100.00		1'385.25	
3105.01	Lebensmittel	51'100.00		48'300.00		45'904.10	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					198.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		193.85	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	100.00		100.00		167.30	
3130.09	Telefongebühren	300.00		200.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00		200.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00		200.00		268.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					470.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'100.00		1'800.00		860.95	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00			
3611.01	Entschädigungen an Kanton	10'800.00		21'000.00		18'693.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		114.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		123'300.00		114'400.00		174'521.40
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						158.30
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		142'800.00		124'500.00		68'047.00
219	**Obligatorische Schule**	**688'900.00**	**112'300.00**	**638'500.00**	**101'100.00**	**615'792.25**	**119'689.20**
	Nettoaufwand		576'600.00		537'400.00		496'103.05
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**197'900.00**	**2'300.00**	**180'500.00**	**1'500.00**	**171'160.20**	**3'372.40**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'700.00		130'300.00		128'816.00	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800.00		8'200.00		8'312.55	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'200.00		9'500.00		9'288.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'300.00		1'000.00		890.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'100.00		2'000.00		2'061.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900.00		1'200.00		1'663.15	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		900.00			
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00			
3113.01	Anschaffung Hardware	300.00		300.00			
3118.02	Immaterielle Anlagen (Website)	1'400.00				775.65	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	100.00		100.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	300.00		300.00		200.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'900.00		3'900.00		737.30	
3158.02	Unterhalt von Software (Website)	3'000.00		2'500.00		3'247.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'700.00		5'500.00		4'418.20	
3610.01	Entschädigung an Bund	13'200.00		13'200.00		7'378.05	
3701.01	Durchlauf. Beitr. an Kanton	300.00					

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3705.01	Durchlauf. Beitr. an private Unternehmungen					1'274.40	
3706.01	Durchlauf. Beitr. an private Organisationen	2'000.00		1'500.00		2'025.00	
3707.01	Durchlauf. Beitr. an private Haushalte					73.00	
4700.01	Durchlaufende Beiträge vom Bund		2'000.00		1'000.00		1'966.00
4701.01	Durchlauf. Beitr. von Kanton		300.00		500.00		132.00
4702.01	Durchlauf. Beitr. von Gemeinden + -Verbänden						1'274.40
2195	**Schülertransporte**	**375'500.00**	**95'000.00**	**344'700.00**	**85'000.00**	**334'742.80**	**101'786.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	241'700.00		225'500.00		209'459.95	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000.00		14'300.00		12'538.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	12'400.00		11'600.00		14'146.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'200.00		1'800.00		1'375.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'500.00		3'500.00		3'109.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600.00		1'600.00		1'982.65	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		1'500.00		3'115.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'400.00		1'400.00		760.50	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	18'900.00		13'400.00		14'225.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'000.00		1'039.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'900.00		6'900.00		6'803.65	
3137.01	Steuern und Abgaben	3'600.00		3'600.00		2'801.00	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25'800.00		20'800.00		30'491.05	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'200.00		6'200.00		5'360.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	22'500.00		22'100.00		21'068.90	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'500.00		6'500.00		6'465.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		95'000.00		85'000.00		101'786.00
2196	**Elternmitarbeit**	**400.00**		**500.00**		**390.00**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	400.00		500.00		390.00	
2197	**Schulsozialdienst**	**115'100.00**	**15'000.00**	**112'800.00**	**14'600.00**	**109'499.25**	**14'530.80**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	94'200.00		92'600.00		91'655.80	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'100.00		5'760.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	7'300.00		7'200.00		7'017.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		800.00		635.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'428.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00		600.00		825.60	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	400.00		400.00		62.95	
3104.01	Lehrmittel	700.00		700.00		267.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	1'200.00		1'200.00			
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen					387.00	
3130.09	Telefongebühren	400.00		400.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		1'300.00		1'459.50	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		5'000.00		5'000.00		4'544.80
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		10'000.00		9'600.00		9'986.00
29	**Übriges Bildungswesen**	**7'600.00**		**9'600.00**		**4'430.00**	
	Nettoaufwand		7'600.00		9'600.00		4'430.00
291	**Verwaltung**	**7'100.00**		**9'600.00**		**4'430.00**	
	Nettoaufwand		7'100.00		9'600.00		4'430.00
2910	**Verwaltung**	**7'100.00**		**9'600.00**		**4'430.00**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'900.00		7'800.00		4'040.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'200.00		1'800.00		390.00	
299	**Bildung**	**500.00**					
	Nettoaufwand		500.00				
2991	**Erwachsenenbildung**	**500.00**					
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00					
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**1'019'200.00**	**252'600.00**	**1'137'400.00**	**235'000.00**	**1'114'561.96**	**154'818.35**
	Nettoaufwand		766'600.00		902'400.00		959'743.61
31	**Kulturerbe**	**9'600.00**		**9'600.00**		**5'627.45**	
	Nettoaufwand		9'600.00		9'600.00		5'627.45
311	**Museen und bildende Kunst**	**5'400.00**		**5'400.00**		**5'400.00**	
	Nettoaufwand		5'400.00		5'400.00		5'400.00
3110	**Museen und bildende Kunst**	**5'400.00**		**5'400.00**		**5'400.00**	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'300.00		5'300.00		5'300.00	
312	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**4'200.00**		**4'200.00**		**227.45**	
	Nettoaufwand		4'200.00		4'200.00		227.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**4'200.00**		**4'200.00**		**227.45**	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					107.45	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		120.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	4'000.00		4'000.00			
32	**Kultur, übrige**	**322'100.00**	**49'900.00**	**319'500.00**	**51'900.00**	**335'340.86**	**46'841.00**
	Nettoaufwand		272'200.00		267'600.00		288'499.86
321	**Bibliotheken**	**216'100.00**	**49'900.00**	**227'200.00**	**51'900.00**	**254'627.91**	**46'841.00**
	Nettoaufwand		166'200.00		175'300.00		207'786.91
3210	**Bibliotheken**	**216'100.00**	**49'900.00**	**227'200.00**	**51'900.00**	**254'627.91**	**46'841.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	124'600.00		136'600.00		165'125.80	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		8'900.00		10'391.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'100.00		10'100.00		10'377.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'000.00		900.00		1'060.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'200.00		2'576.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700.00		1'200.00		1'923.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200.00		3'000.00		1'390.40	
3100.01	Büromaterial	900.00		500.00		835.40	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'300.00		10'300.00		10'000.20	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		2'296.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	38'000.00		38'000.00		37'753.91	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte					554.70	
3113.01	Anschaffung Hardware	5'600.00		500.00		1'281.60	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	5'800.00		5'800.00		5'104.95	
3118.02	Immaterielle Anlagen (Website)					31.00	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	300.00		200.00		232.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	700.00		700.00		570.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'200.00		3'400.00		1'958.45	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		965.00	
3137.01	Steuern und Abgaben	900.00		900.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte					197.00	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00			
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00		1'000.00			
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00		47'000.00		42'241.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		300.00		300.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		4'600.00		4'600.00		4'600.00
322	**Musik und Theater**	**64'800.00**		**72'800.00**		**64'694.00**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		64'800.00		72'800.00		64'694.00
3220	**Musik und Theater**	**64'800.00**		**72'800.00**		**64'694.00**	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'000.00		1'000.00		1'608.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		210.10	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		7'442.80	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	45'000.00		45'000.00		44'633.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	13'500.00		21'500.00		10'800.00	
329	**Kultur**	**41'200.00**		**19'500.00**		**16'018.95**	
	Nettoaufwand		41'200.00		19'500.00		16'018.95
3290	**Übrige Kultur**	**41'200.00**		**19'500.00**		**16'018.95**	
3119.02	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen (Beflaggung / Weihnachtsbeleuchtung)	1'500.00		1'500.00		1'816.20	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'000.00		2'000.00		618.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'500.00		4'500.00		4'684.90	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	20'000.00					
3199.06	Übriger Betriebsaufwand (Bundesfeier)			4'600.00		6'786.95	
3199.13	Übriger Betriebsaufwand (Jungbürgerfeier)			2'500.00			
3199.14	Übriger Betriebsaufwand (Sommerfest)	10'000.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'200.00		2'200.00		2'112.05	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		2'200.00			
33	**Medien**	**113'200.00**	**16'700.00**	**132'100.00**	**17'100.00**	**157'336.15**	**20'352.85**
	Nettoaufwand		96'500.00		115'000.00		136'983.30
331	**Film und Kino**	**500.00**		**500.00**			
	Nettoaufwand		500.00		500.00		
3310	**Film und Kino**	**500.00**		**500.00**			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	500.00		500.00			
332	**Massenmedien**	**112'700.00**	**16'700.00**	**131'600.00**	**17'100.00**	**157'336.15**	**20'352.85**
	Nettoaufwand		96'000.00		114'500.00		136'983.30
3320	**Massenmedien**	**112'700.00**	**16'700.00**	**131'600.00**	**17'100.00**	**157'336.15**	**20'352.85**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'400.00		20'500.00		19'485.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		1'257.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'600.00		1'600.00		1'551.50	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		139.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		311.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		200.00		262.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	15'700.00		7'800.00		19'409.10	
3118.02	Immaterielle Anlagen (Website)	6'100.00		5'300.00		6'157.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00		983.20	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	3'500.00		3'400.00		6'391.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	20'000.00		40'000.00		56'747.20	
3158.02	Unterhalt von Software (Website)	1'500.00		10'200.00		4'895.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen					200.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	39'600.00		39'600.00		39'545.00	
4250.03	Verkäufe (Abonnemente)		400.00		2'200.00		3'335.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'800.00		1'400.00		3'529.85
4699.01	Rückverteilungen		13'500.00		13'500.00		13'488.00
34	**Sport und Freizeit**	**574'300.00**	**186'000.00**	**676'200.00**	**166'000.00**	**616'257.50**	**87'624.50**
	Nettoaufwand		388'300.00		510'200.00		528'633.00
341	**Sport**	**16'000.00**		**14'000.00**		**10'804.30**	
	Nettoaufwand		16'000.00		14'000.00		10'804.30
3410	**Sport**	**16'000.00**		**14'000.00**		**10'804.30**	
3199.07	Übriger Betriebsaufwand (Sportler-Ehrungen)	2'700.00		2'700.00		200.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	13'300.00		11'300.00		10'604.30	
342	**Freizeit**	**558'300.00**	**186'000.00**	**662'200.00**	**166'000.00**	**605'453.20**	**87'624.50**
	Nettoaufwand		372'300.00		496'200.00		517'828.70
3420	**Freizeit**	**73'100.00**		**71'600.00**		**57'594.70**	**1'000.00**
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	10'500.00		10'500.00		9'847.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'400.00		1'400.00		1'348.80	
3134.01	Sachversicherungsprämien					25.20	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	27'000.00		27'000.00		23'627.10	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	22'000.00		22'000.00		12'222.40	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'700.00		4'700.00		4'523.30	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3660.20	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'500.00					
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						1'000.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421	**Kunsteisbahn**	**57'000.00**	**8'000.00**	**57'000.00**	**8'000.00**	**61'174.70**	**9'895.80**
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'000.00		4'000.00		3'908.30	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		8'000.00		11'973.85	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		4'292.55	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		7'000.00		9'244.80
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'000.00		1'000.00		651.00
3422	**Mehrzweckanlage Pöschen**	**428'200.00**	**178'000.00**	**533'600.00**	**158'000.00**	**486'683.80**	**76'728.70**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'200.00		218'600.00		193'075.30	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'900.00		14'400.00		12'113.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	8'100.00		11'500.00		11'598.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'900.00		6'100.00		5'412.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		3'500.00		3'003.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100.00		1'500.00		1'969.15	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
3100.01	Büromaterial	1'200.00		1'200.00		772.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	36'000.00		32'000.00		35'635.20	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	2'500.00		2'000.00		2'034.95	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00			
3105.01	Lebensmittel					79.25	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte	9'300.00		1'000.00		885.30	
3110.09	Anschaffung Telefone	1'000.00		1'000.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		4'000.00		29'705.45	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00		1'500.00		1'351.30	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)					15.50	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	74'000.00		60'000.00		63'223.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	200.00		200.00		190.65	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		5'073.95	
3130.09	Telefongebühren	6'000.00		6'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'700.00		16'400.00		13'637.30	
3137.01	Steuern und Abgaben	800.00		800.00		404.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	111'100.00		126'000.00		85'814.60	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3150.09	Unterhalt Telefone	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000.00		8'000.00		8'434.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'100.00		4'100.00		2'779.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		600.00		1'086.45	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					2'351.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'900.00		10'900.00		6'036.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'500.00		28'500.00		27'027.85
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		17'600.00		17'600.00		17'826.00
4472.02	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Saalbereich)		70'000.00		50'000.00		24'128.30
4472.03	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Vereinsraum/Kursraum/ALST)		18'000.00		16'000.00		4'758.00
4472.04	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV (Sport)		8'900.00		3'900.00		741.50
4630.01	Beiträge vom Bund		45'000.00		42'000.00		2'247.05
4	**Gesundheit**	**60'000.00**	**2'600.00**	**69'200.00**	**2'300.00**	**56'883.55**	**2'346.25**
	Nettoaufwand		57'400.00		66'900.00		54'537.30
42	**Ambulante Krankenpflege**	**2'800.00**		**2'800.00**		**2'800.00**	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'800.00
421	**Ambulante Krankenpflege**	**2'800.00**		**2'800.00**		**2'800.00**	
	Nettoaufwand		2'800.00		2'800.00		2'800.00
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**2'800.00**		**2'800.00**		**2'800.00**	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700.00		2'700.00		2'700.00	
43	**Gesundheit**	**57'200.00**	**2'600.00**	**55'900.00**	**2'300.00**	**52'412.90**	**2'346.25**
	Nettoaufwand		54'600.00		53'600.00		50'066.65
433	**Schulgesundheitsdienst**	**51'400.00**		**50'800.00**		**48'292.90**	
	Nettoaufwand		51'400.00		50'800.00		48'292.90
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**22'000.00**		**20'800.00**		**14'235.55**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00		17'800.00		12'671.45	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		590.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		21.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		146.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	700.00		700.00		40.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		711.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		40.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		14.30	
4331	**Schulzahnpflege**	**29'400.00**		**30'000.00**		**34'057.35**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'700.00		22'700.00		29'410.30	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'400.00		1'400.00		1'792.55	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		58.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		400.00		444.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		226.30	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	200.00		200.00			
3136.01	Honorare privatärztliche Tätigkeit	4'400.00		5'000.00		2'125.20	
434	**Lebensmittelkontrolle**	**5'800.00**	**2'600.00**	**5'100.00**	**2'300.00**	**4'120.00**	**2'346.25**
	Nettoaufwand		3'200.00		2'800.00		1'773.75
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**5'800.00**	**2'600.00**	**5'100.00**	**2'300.00**	**4'120.00**	**2'346.25**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'600.00		4'000.00		4'012.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				8.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		2'600.00		2'300.00		2'346.25
49	**Gesundheitswesen**			**10'500.00**		**1'670.65**	
	Nettoaufwand				10'500.00		1'670.65
490	**Gesundheitswesen**			**10'500.00**		**1'670.65**	
	Nettoaufwand				10'500.00		1'670.65
4900	**Gesundheitswesen, übriges**			**10'500.00**		**1'670.65**	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			10'500.00		1'670.65	
5	**Soziale Sicherheit**	**10'643'100.00**	**4'595'100.00**	**11'511'000.00**	**5'394'100.00**	**10'310'472.22**	**4'762'879.96**
	Nettoaufwand		6'048'000.00		6'116'900.00		5'547'592.26
53	**Alter + Hinterlassene**	**1'765'500.00**	**25'100.00**	**1'763'100.00**	**25'100.00**	**1'709'273.80**	**27'255.85**
	Nettoaufwand		1'740'400.00		1'738'000.00		1'682'017.95
531	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**110'100.00**	**25'100.00**	**106'700.00**	**25'100.00**	**105'278.55**	**27'255.85**
	Nettoaufwand		85'000.00		81'600.00		78'022.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5310	**Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV**	**110'100.00**	**25'100.00**	**106'700.00**	**25'100.00**	**105'278.55**	**27'255.85**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	93'900.00		91'300.00		89'891.70	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'100.00		6'100.00		5'800.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'400.00		6'200.00		6'063.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	900.00		700.00		617.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500.00		1'500.00		1'438.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300.00		900.00		1'167.25	
3170.01	Reisekosten und Spesen					300.00	
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		1'100.00		1'100.00		1'280.85
4633.01	Beiträge von öffentlichen Sozialversicherungen		24'000.00		24'000.00		25'975.00
532	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**1'638'800.00**		**1'636'300.00**		**1'589'841.00**	
	Nettoaufwand		1'638'800.00		1'636'300.00		1'589'841.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV / IV**	**1'638'800.00**		**1'636'300.00**		**1'589'841.00**	
3631.01	Beiträge an Kanton	1'638'800.00		1'636'300.00		1'589'841.00	
535	**Leistungen an das Alter**	**16'600.00**		**20'100.00**		**14'154.25**	
	Nettoaufwand		16'600.00		20'100.00		14'154.25
5350	**Leistungen an das Alter**	**16'600.00**		**20'100.00**		**14'154.25**	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'700.00		1'700.00		344.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'600.00		3'600.00		1'833.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.					311.00	
3199.08	Übriger Betriebsaufwand (Leistungen Alter)	800.00		800.00		1'447.45	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'500.00		14'000.00		10'218.00	
54	**Familie und Jugend**	**971'100.00**	**619'200.00**	**888'000.00**	**576'200.00**	**807'583.60**	**560'590.39**
	Nettoaufwand		351'900.00		311'800.00		246'993.21
541	**Familienzulagen**	**34'000.00**		**40'800.00**		**37'950.00**	
	Nettoaufwand		34'000.00		40'800.00		37'950.00
5410	**Familienzulagen**	**34'000.00**		**40'800.00**		**37'950.00**	
3631.01	Beiträge an Kanton	34'000.00		40'800.00		37'950.00	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**188'500.00**	**111'200.00**	**201'400.00**	**136'200.00**	**114'344.85**	**80'892.13**
	Nettoaufwand		77'300.00		65'200.00		33'452.72

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**188'500.00**	**111'200.00**	**201'400.00**	**136'200.00**	**114'344.85**	**80'892.13**
3130.05	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	3'200.00		3'200.00		1'162.85	
3637.05	Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung)	185'300.00		198'200.00		113'182.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		111'200.00		136'200.00		80'892.13
544	**Jugendschutz**	**71'400.00**		**68'400.00**		**51'043.00**	
	Nettoaufwand		71'400.00		68'400.00		51'043.00
5440	**Jugendschutz allgemein**	**2'900.00**		**2'900.00**		**2'283.00**	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'900.00		2'900.00		2'283.00	
5444	**Offene Kinder- und Jugendarbeit**	**68'500.00**		**65'500.00**		**48'760.00**	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	68'500.00		65'500.00		48'760.00	
545	**Leistungen an Familien**	**677'200.00**	**508'000.00**	**577'400.00**	**440'000.00**	**604'245.75**	**479'698.26**
	Nettoaufwand		169'200.00		137'400.00		124'547.49
5450	**Leistungen an Familien allgemein**	**4'200.00**		**4'200.00**		**1'299.00**	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'100.00		2'100.00		1'299.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	600.00		600.00			
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**611'500.00**	**480'000.00**	**511'600.00**	**400'000.00**	**544'113.95**	**440'009.87**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600.00		9'700.00		9'220.50	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		594.75	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	800.00		800.00		694.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		66.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		147.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		124.10	
3170.01	Reisekosten und Spesen					56.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600'000.00		500'000.00		533'209.90	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		480'000.00		400'000.00		440'009.87
5458	**Tageselternverein**	**61'500.00**	**28'000.00**	**61'600.00**	**40'000.00**	**58'832.80**	**39'688.39**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'600.00		9'700.00		9'220.50	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		595.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	800.00		800.00		694.70	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00		100.00		65.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		147.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		124.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen					56.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50'000.00		50'000.00		47'929.90	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		28'000.00		40'000.00		32'695.34
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden						6'993.05
56	**Soziales Wohnungswesen**	**800.00**		**800.00**		**800.00**	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		800.00
560	**Soziales Wohnungswesen**	**800.00**		**800.00**		**800.00**	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		800.00
5600	**Soziales Wohnungswesen**	**800.00**		**800.00**		**800.00**	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	800.00		800.00		800.00	
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**7'905'700.00**	**3'950'800.00**	**8'859'100.00**	**4'792'800.00**	**7'792'814.82**	**4'175'033.72**
	Nettoaufwand		3'954'900.00		4'066'300.00		3'617'781.10
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**3'426'400.00**	**1'155'500.00**	**4'261'100.00**	**1'811'000.00**	**3'671'661.85**	**1'416'839.73**
	Nettoaufwand		2'270'900.00		2'450'100.00		2'254'822.12
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**3'426'400.00**	**1'155'500.00**	**4'261'100.00**	**1'811'000.00**	**3'671'661.85**	**1'416'839.73**
3637.04	Beiträge an private Haushalte (Unterstützungen)	3'426'400.00		4'261'100.00		3'671'661.85	
4260.03	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (mit Inkassoprivileg)		86'000.00		52'900.00		89'570.05
4260.04	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (ohne Inkassoprivileg)		823'700.00		1'507'100.00		1'082'059.68
4611.07	Entschädigungen von Kanton (Heimatliche Vergütungen)						-414.80
4611.08	Entschädigungen von Kanton (Rückerst. Krankenkassenprämien)		245'800.00		251'000.00		245'624.80
573	**Asylwesen**	**500.00**		**500.00**		**2'000.00**	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		2'000.00
5730	**Asylwesen**	**500.00**		**500.00**		**2'000.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		500.00		2'000.00	
579	**Sozialhilfe**	**4'478'800.00**	**2'795'300.00**	**4'597'500.00**	**2'981'800.00**	**4'119'152.97**	**2'758'193.99**
	Nettoaufwand		1'683'500.00		1'615'700.00		1'360'958.98

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5790	**Sozialhilfe**	**670'800.00**	**25'200.00**	**680'000.00**	**25'200.00**	**648'201.20**	**32'046.20**
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000.00		4'800.00		2'330.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	489'700.00		534'000.00		497'865.15	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	31'600.00		35'200.00		30'815.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	27'200.00		35'000.00		31'521.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'400.00		4'100.00		3'449.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'400.00		8'600.00		7'684.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'100.00		4'400.00		6'114.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'500.00		6'000.00		4'417.75	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	14'400.00		12'300.00		19'327.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	18'000.00				18'372.35	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	6'200.00		6'000.00		5'289.40	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	31'000.00		15'500.00		3'125.90	
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)	5'000.00		5'000.00		4'836.20	
3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	4'000.00		3'000.00		2'312.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	5'100.00		4'800.00		5'152.35	
3190.01	Schadenersatzleistungen					5'000.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'200.00		1'300.00		586.40	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						387.90
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						7'579.30
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'200.00		25'200.00		24'079.00
5799	**Lastenausgleich Sozialhilfe**	**3'808'000.00**	**2'770'100.00**	**3'917'500.00**	**2'956'600.00**	**3'470'951.77**	**2'726'147.79**
3611.01	Entschädigungen an Kanton	3'808'000.00		3'917'500.00		3'470'951.77	
4611.01	Entschädigungen von Kanton		2'770'100.00		2'956'600.00		2'726'147.79
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**2'754'700.00**	**161'800.00**	**2'708'800.00**	**165'200.00**	**2'829'658.80**	**180'768.95**
	Nettoaufwand		2'592'900.00		2'543'600.00		2'648'889.85
61	**Strassenverkehr**	**2'178'500.00**	**161'800.00**	**2'096'600.00**	**165'200.00**	**2'304'841.60**	**171'493.15**
	Nettoaufwand		2'016'700.00		1'931'400.00		2'133'348.45
615	**Gemeindestrassen**	**2'178'500.00**	**161'800.00**	**2'096'600.00**	**165'200.00**	**2'304'841.60**	**171'493.15**
	Nettoaufwand		2'016'700.00		1'931'400.00		2'133'348.45
6150	**Gemeindestrassen**	**2'169'300.00**	**140'400.00**	**2'087'400.00**	**140'900.00**	**2'263'957.60**	**130'607.15**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	767'400.00		694'000.00		705'098.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'700.00		45'700.00		43'514.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	46'700.00		44'300.00		43'289.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	18'000.00		19'300.00		18'939.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'600.00		11'200.00		10'788.45	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	6'800.00		4'100.00		6'097.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'700.00		5'700.00			
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	40'000.00		30'000.00		33'419.50	
3101.03	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (diverses Strassen)	89'000.00		89'000.00		82'339.80	
3101.04	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Strassensignale/Markierung)	9'000.00		7'800.00		12'568.85	
3101.05	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Schneeräumung)	56'300.00		58'000.00		64'330.65	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400.00		400.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	23'800.00		22'000.00		15'615.10	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'100.00		9'100.00		9'042.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	3'500.00		2'500.00		3'190.05	
3120.02	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen (öffentliche Beleuchtung)	21'500.00		19'000.00		25'105.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					1'673.65	
3130.02	Porti, Post- und Bankspesen	200.00		2'000.00		695.20	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00			
3130.07	Dienstleistungen Dritter (Strassenreinigung)	50'000.00		50'000.00		46'335.55	
3130.08	Dienstleistungen Dritter (Schneeräumung)	180'000.00		155'000.00		221'372.60	
3130.09	Telefongebühren	700.00					
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		30'000.00		23'010.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	16'500.00		18'500.00		7'573.15	
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)	5'000.00		5'000.00		2'827.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	14'000.00		14'900.00		12'580.80	
3137.01	Steuern und Abgaben	14'000.00		14'000.00		13'550.10	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	11'100.00		10'200.00		19'869.25	
3140.02	Unterhalt an Grundstücken (Haltestellen)	2'500.00		2'500.00		13.90	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	350'000.00		422'000.00		504'820.70	
3141.02	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Beleuchtung)	51'000.00		67'000.00		45'900.30	
3141.03	Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Strassenmarkierung)	8'500.00		8'500.00		8'324.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		6'000.00		20'238.90	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	67'300.00		63'100.00		83'203.70	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	800.00		800.00		795.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	10'000.00		10'000.00		9'850.75	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		1'500.00		1'198.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.01	Übriger Betriebsaufwand					1'880.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	143'300.00		117'900.00		94'486.55	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'000.00				2'993.55	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	40'900.00		22'400.00		35'318.05	
3321.90	Ausserplanmäss. Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					28'829.15	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'500.00		3'500.00		3'276.25	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'000.00		3'000.00		2'740.30
4250.01	Verkäufe		800.00		800.00		12'656.50
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		11'000.00		11'000.00		11'881.40
4260.02	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						512.40
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		104'100.00		104'100.00		82'670.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		10'500.00		11'000.00		9'146.55
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'000.00		11'000.00		11'000.00
6155	**Parkplätze**	**9'200.00**	**21'400.00**	**9'200.00**	**24'300.00**	**40'884.00**	**40'886.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'370.60	
3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'000.00		5'000.00		29'992.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	700.00		700.00		7'520.65	
4200.01	Ersatzabgaben		100.00		100.00		
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		19'300.00		22'200.00		19'253.52
4270.01	Bussen		2'000.00		2'000.00		2'188.55
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						19'443.93
62	**Öffentlicher Verkehr**	**576'200.00**		**612'200.00**		**524'817.20**	**9'275.80**
	Nettoaufwand		576'200.00		612'200.00		515'541.40
622	**Regionalverkehr**	**7'500.00**		**16'400.00**		**13'470.20**	
	Nettoaufwand		7'500.00		16'400.00		13'470.20
6220	**Regionalverkehr**	**7'500.00**		**16'400.00**		**13'470.20**	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00					
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			11'400.00		7'970.20	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	5'500.00		5'000.00		5'500.00	
629	**Öffentlicher Verkehr**	**568'700.00**		**595'800.00**		**511'347.00**	**9'275.80**
	Nettoaufwand		568'700.00		595'800.00		502'071.20

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6290	**Öffentlicher Verkehr**					**18'100.00**	**9'275.80**
3130.50	Dienstleistungen Dritter (Tageskarten)					18'100.00	
4250.50	Verkäufe (Tageskarten)						9'275.80
6291	**Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr**	**568'700.00**		**595'800.00**		**493'247.00**	
3631.01	Beiträge an Kanton	568'700.00		595'800.00		493'247.00	
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**5'411'700.00**	**5'055'800.00**	**5'373'800.00**	**4'980'400.00**	**3'936'366.35**	**3'595'098.20**
	Nettoaufwand		355'900.00		393'400.00		341'268.15
71	**Wasserversorgung**	**1'536'800.00**	**1'527'300.00**	**1'524'800.00**	**1'514'800.00**	**1'133'320.45**	**1'124'064.70**
	Nettoaufwand		9'500.00		10'000.00		9'255.75
710	**Wasserversorgung**	**1'536'800.00**	**1'527'300.00**	**1'524'800.00**	**1'514'800.00**	**1'133'320.45**	**1'124'064.70**
	Nettoaufwand		9'500.00		10'000.00		9'255.75
7100	**Wasserversorgung allgemein**	**9'500.00**		**10'000.00**		**9'255.75**	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'500.00		10'000.00		9'255.75	
7101	**Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]**	**1'527'300.00**	**1'527'300.00**	**1'514'800.00**	**1'514'800.00**	**1'124'064.70**	**1'124'064.70**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	281'700.00		259'900.00		230'350.80	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'800.00		16'900.00		14'617.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	18'000.00		17'500.00		14'764.90	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	6'600.00		7'200.00		4'882.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00		4'200.00		3'624.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700.00		1'700.00		2'118.35	
3090.10	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'600.00		6'000.00		2'825.00	
3100.10	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (nicht werterhaltend)	28'500.00		28'000.00		24'723.90	
3101.11	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	3'600.00		2'700.00		2'013.70	
3101.12	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (werterhaltend)	20'400.00		20'800.00		19'049.60	
3102.10	Drucksachen, Publikationen	5'000.00		2'200.00		348.20	
3103.10	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100.00		1'100.00		169.00	
3110.10	Anschaffung Büromöbel und Geräte	400.00		400.00		17.65	
3111.10	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'300.00		8'500.00		6'591.65	
3111.11	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Wasserzähler)	8'400.00		11'200.00		4'591.50	
3112.10	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'700.00		4'000.00		2'397.20	
3113.10	Anschaffung Hardware			10'500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.10	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	1'200.00		8'200.00			
3120.10	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	67'500.00		65'000.00		36'332.60	
3130.10	Porti, Post- und Bankspesen	700.00		600.00		6'072.20	
3130.11	Dienstleistungen Dritter (Trinkwasserkontrollen)	17'000.00		17'000.00		15'236.80	
3130.12	Dienstleistungen Dritter (Sicherstellung Notversorgung)	10'000.00					
3130.13	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	200.00		200.00		110.00	
3130.19	Telefongebühren	5'500.00		5'200.00			
3131.10	Planungen und Projektierungen Dritter	14'500.00		14'500.00		11'551.05	
3132.10	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	80'000.00		148'000.00		24'000.20	
3132.13	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)	10'000.00		10'000.00		4'388.00	
3134.10	Sachversicherungsprämien	4'500.00		4'500.00		4'487.95	
3137.10	Steuern und Abgaben Wasser	900.00		1'100.00		838.90	
3143.10	Unterhalt übrige Tiefbauten (werterhaltend)	213'900.00		213'700.00		106'481.85	
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten (nicht werterhaltend)	98'500.00		98'500.00		63'226.40	
3150.19	Unterhalt Telefone	300.00		300.00			
3151.10	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'200.00		3'800.00		2'248.40	
3158.10	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	600.00		600.00		1'195.45	
3160.10	Miete und Pacht Liegenschaften	600.00		500.00		410.00	
3170.10	Reisekosten und Spesen	2'000.00		600.00		2'855.85	
3199.10	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzung)					6'549.30	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	59'600.00		39'100.00		35'799.05	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5'000.00		5'000.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	8'000.00		8'000.00			
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	315'000.00		275'000.00		318'186.70	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	145'000.00		135'000.00		140'474.95	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	44'100.00		44'100.00			
3632.10	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'300.00		13'300.00		10'533.00	
4240.10	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Wasser)		733'000.00		756'000.00		713'724.95
4240.50	Anschlussgebühren Wasser		145'000.00		135'000.00		140'474.95
4260.10	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)		10'000.00				8'701.30
4260.11	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00				3'172.10
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		1'500.00				
4479.10	Schmittebrunnen, Entschädigung verminderte Wassermenge						1'680.00
4510.10	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (WE Wasser)		276'400.00		278'600.00		161'330.50
9011.10	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		359'900.00		345'200.00		94'980.90

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	**Abwasserentsorgung**	**1'727'800.00**	**1'727'800.00**	**1'674'300.00**	**1'674'300.00**	**1'275'249.90**	**1'275'249.90**
720	**Abwasserentsorgung**	**1'727'800.00**	**1'727'800.00**	**1'674'300.00**	**1'674'300.00**	**1'275'249.90**	**1'275'249.90**
7201	**Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]**	**1'727'800.00**	**1'727'800.00**	**1'674'300.00**	**1'674'300.00**	**1'275'249.90**	**1'275'249.90**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	236'100.00		218'900.00		190'508.90	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'300.00		14'400.00		11'292.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	15'500.00		15'400.00		12'912.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'600.00		6'100.00		3'346.60	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'600.00		3'600.00		2'799.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'400.00		1'500.00		1'685.85	
3090.20	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3100.20	Büromaterial	200.00		200.00			
3101.20	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (nicht werterhaltend)	500.00		500.00			
3101.21	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	3'500.00		2'800.00			
3101.22	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (werterhaltend)	15'000.00		15'000.00			
3102.20	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3103.20	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		20.00	
3111.20	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	52'000.00		9'000.00			
3112.20	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'500.00					
3118.20	Immaterielle Anlagen (Software und Lizenzen)	1'200.00		1'200.00			
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	32'000.00		32'000.00		31'596.95	
3130.20	Porti, Post- und Bankspesen	1'800.00		1'100.00		1'760.85	
3130.23	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3130.29	Telefongebühren	600.00		600.00			
3131.20	Planungen und Projektierungen Dritter	29'500.00		24'500.00		14'564.90	
3132.20	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	40'000.00		50'000.00		13'538.30	
3132.23	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)	10'000.00		10'000.00			
3134.20	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'820.50	
3137.20	Steuern und Abgaben Abwasser	300.00		300.00		215.00	
3143.20	Unterhalt übrige Tiefbauten (werterhaltend)	281'000.00		305'500.00		115'134.65	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten (nicht werterhaltend)	35'000.00		35'000.00			
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'900.00					
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	600.00		600.00		1'195.40	
3160.20	Miete und Pacht Liegenschaften	100.00		100.00		56.40	
3170.20	Reisekosten und Spesen	800.00		500.00		500.00	
3199.20	Übriger Betriebsaufwand (Vorsteuerkürzung)					8'525.75	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	22'100.00		14'700.00		12'120.15	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	500.00		500.00		458.00	
3510.10	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Werterhalt)	252'000.00		293'000.00		459'370.00	
3510.50	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK (Anschlussgebühren)	340'000.00		299'000.00		133'949.50	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	42'200.00		42'200.00			
3631.20	Beiträge an Kanton	500.00		800.00		412.00	
3632.20	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	263'600.00		255'800.00		246'553.25	
3660.20	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'400.00		14'000.00		10'311.20	
4240.20	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Abwasser)		930'000.00		940'000.00		917'983.10
4240.51	Anschlussgebühren Abwasser		340'000.00		299'000.00		133'949.50
4260.20	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter (Lohnausfall)						5'800.90
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		45'200.00				
4510.20	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (WE Abwasser)		359'500.00		349'700.00		138'024.00
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Verrechnung SF)		5'100.00		5'100.00		5'100.00
4632.20	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		23'500.00		21'500.00		29'604.10
9011.20	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		24'500.00		59'000.00		44'788.30
73	**Abfall**	**1'073'700.00**	**1'073'700.00**	**1'062'800.00**	**1'062'800.00**	**935'866.95**	**935'866.95**
730	**Abfall**	**1'073'700.00**	**1'073'700.00**	**1'062'800.00**	**1'062'800.00**	**935'866.95**	**935'866.95**
7300	**Tierkörperbeseitigung**	**101'500.00**	**101'500.00**	**94'400.00**	**94'400.00**	**99'396.00**	**99'396.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'400.00		10'900.00		18'433.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		800.00		913.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	500.00		400.00		433.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		200.00		226.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		100.00		127.30	
3101.31	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'000.00		37.10	
3101.32	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	400.00		400.00			
3111.31	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	200.00		1'000.00			
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'900.00		2'000.00		1'880.20	
3130.36	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten Kadaver)	44'000.00		45'300.00		44'833.35	
3130.37	Dienstleistungen Dritter (Abfuhrkosten Schlachtabfälle)	17'000.00		15'500.00		16'453.05	
3134.31	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		216.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3144.31	Unterhalt Hochbauten, Tierkörperbeseitigung	1'600.00		3'000.00		3'109.35	
3151.31	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'800.00		1'400.00		632.25	
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000.00		7'000.00		7'000.00	
4240.31	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverabfuhr ab Hof, Verbandsgemeinden)		7'200.00		8'100.00		7'677.70
4240.32	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kadaverabfuhr ab Hof, Schwarzenburg)		7'000.00		6'400.00		8'813.45
4240.34	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Schlachtlokal und Metzgereien)		5'500.00		5'600.00		5'040.75
4612.03	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Interne Übertragung)		56'800.00		50'300.00		52'643.95
4612.31	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		25'000.00		24'000.00		25'220.15
7301	**Abfall [Gemeindebetrieb]**	**972'200.00**	**972'200.00**	**968'400.00**	**968'400.00**	**836'470.95**	**836'470.95**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	64'500.00		59'300.00		45'688.45	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200.00		3'900.00		2'932.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	3'600.00		4'100.00		3'070.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'600.00		1'700.00		584.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'000.00		726.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		400.00		443.00	
3100.30	Büromaterial	300.00		300.00			
3101.30	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	18'700.00		18'200.00		16'578.25	
3101.33	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)			300.00			
3102.30	Drucksachen, Publikationen	1'200.00		1'300.00			
3111.30	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		7'500.00		1'071.00	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					15.00	
3130.30	Porti, Post- und Bankspesen	500.00		500.00		459.65	
3130.31	Dienstleistungen Dritter (Transportkosten Hauskehricht)	195'400.00		190'200.00		196'204.60	
3130.32	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Hauskehricht KVA)	135'000.00		143'000.00		131'231.85	
3130.33	Dienstleistungen Dritter (Diverses)	18'900.00		108'200.00		95'552.40	
3130.34	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Altglas)	12'800.00		20'800.00		24'691.15	
3130.35	Dienstleistungen Dritter (Grüngutentsorgung)	181'700.00		181'500.00		160'763.35	
3130.38	Dienstleistungen Dritter (Entsch. Entsorgungshof Brüllen)	90'000.00					
3130.39	Telefongebühren			800.00			
3137.30	Steuern und Abgaben Abfall	300.00		300.00		215.00	
3144.30	Unterhalt Hochbauten, Abfall	29'000.00		12'000.00		3'806.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		4'700.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					120.00	
3199.31	Übriger Betriebsaufwand	2'500.00		30'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	300.00				250.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'300.00		1'500.00		2'364.85	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	4'000.00		4'000.00		3'972.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	12'000.00					
3612.02	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Verrechnung SF)	110'400.00		110'400.00		82'670.00	
3612.03	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (Interne Übertragung)	56'800.00		50'300.00		52'643.95	
3631.30	Beiträge an Kanton	10'500.00		11'000.00		10'414.95	
3706.30	Durchlauf. Beitr. an private Organisationen	1'000.00		1'200.00			
4240.30	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Abfall)		745'000.00		730'000.00		745'126.00
4260.31	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		25'200.00		43'900.00		63'125.30
4309.30	Übriger betrieblicher Ertrag						9'662.75
4409.02	Übrige Zinsen von Finanzvermögen (Interne Verrechnung SF)		600.00				
4705.30	Durchlauf. Beitr. von privaten Unternehmungen		1'000.00		1'200.00		
9011.30	Abschluss Spezialfinanzierung, Aufwandüberschuss		200'400.00		193'300.00		18'556.90
74	**Verbauungen**	**75'000.00**	**5'000.00**	**86'500.00**	**5'000.00**	**314'822.95**	**243'980.65**
	Nettoaufwand		70'000.00		81'500.00		70'842.30
741	**Gewässerverbauungen**	**75'000.00**	**5'000.00**	**86'500.00**	**5'000.00**	**314'822.95**	**243'980.65**
	Nettoaufwand		70'000.00		81'500.00		70'842.30
7410	**Gewässerverbauungen**	**75'000.00**	**5'000.00**	**86'500.00**	**5'000.00**	**314'822.95**	**243'980.65**
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		2'075.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	3'500.00		3'500.00		3'838.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	68'400.00		79'900.00		62'613.10	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					1'270.90	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'100.00		1'100.00		1'044.00	
3706.01	Durchlauf. Beitr. an private Organisationen					243'980.65	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (allg. HH)		5'000.00		5'000.00		
4701.01	Durchlauf. Beitr. von Kanton						243'980.65
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**10'300.00**		**10'700.00**		**9'353.50**	
	Nettoaufwand		10'300.00		10'700.00		9'353.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
750	**Arten- und Landschaftsschutz**	**10'300.00**		**10'700.00**		**9'353.50**	
	Nettoaufwand		10'300.00		10'700.00		9'353.50
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**10'300.00**		**10'700.00**		**9'353.50**	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		400.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'800.00		7'000.00		6'183.50	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		20.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200.00		3'200.00		3'150.00	
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**14'600.00**		**27'600.00**		**8'496.85**	
	Nettoaufwand		14'600.00		27'600.00		8'496.85
769	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**14'600.00**		**27'600.00**		**8'496.85**	
	Nettoaufwand		14'600.00		27'600.00		8'496.85
7690	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**14'600.00**		**27'600.00**		**8'496.85**	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'600.00		2'600.00		2'600.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00		22'000.00		3'852.95	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'000.00		2'000.00		2'043.90	
77	**Übriger Umweltschutz**	**221'700.00**	**31'000.00**	**182'000.00**	**32'500.00**	**187'933.35**	**21'032.00**
	Nettoaufwand		190'700.00		149'500.00		166'901.35
771	**Friedhof und Bestattung**	**193'500.00**	**31'000.00**	**160'200.00**	**32'500.00**	**161'257.00**	**21'032.00**
	Nettoaufwand		162'500.00		127'700.00		140'225.00
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**	**193'500.00**	**31'000.00**	**160'200.00**	**32'500.00**	**161'257.00**	**21'032.00**
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'600.00		69'000.00		68'404.10	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'300.00		4'600.00		4'292.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	6'500.00		5'400.00		5'292.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'911.40	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300.00		1'200.00		1'064.30	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800.00		500.00		597.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'500.00					
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	4'000.00		4'000.00		2'171.65	
3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Treibstoffe)	1'500.00		1'000.00		908.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00			
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		1'500.00		14'000.00	
3112.01	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'100.00		1'100.00		872.20	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	9'500.00		7'900.00		9'308.20	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	9'000.00		6'700.00		10'774.10	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'000.00		1'000.00		985.40	
3137.01	Steuern und Abgaben	200.00		100.00		113.90	
3140.01	Unterhalt an Grundstücken	26'000.00		39'500.00		33'171.80	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000.00		3'000.00		1'221.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'900.00		2'900.00		3'767.05	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		2'000.00		2'242.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		159.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'800.00		4'800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	23'500.00					
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		31'000.00		32'500.00		21'032.00
779	**Umweltschutz**	**28'200.00**		**21'800.00**		**26'676.35**	
	Nettoaufwand		28'200.00		21'800.00		26'676.35
7790	**Umweltschutz**	**4'300.00**		**800.00**		**1'917.75**	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		75.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00		600.00		600.00	
3199.09	Übriger Betriebsaufwand (Umweltpreis)	3'500.00				1'242.75	
7791	**Öffentliche Toilettenanlagen**	**15'500.00**		**12'500.00**		**18'459.70**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		76.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	1'600.00		1'600.00		1'368.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		57.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000.00		8'000.00		14'707.65	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'300.00		2'300.00		2'250.00	
7792	**Hundetoiletten**	**8'400.00**		**8'500.00**		**6'298.90**	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'000.00		4'500.00		5'662.35	
3119.01	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'400.00		4'000.00		636.55	
79	**Raumordnung**	**751'800.00**	**691'000.00**	**805'100.00**	**691'000.00**	**71'322.40**	**-5'096.00**
	Nettoaufwand		60'800.00		114'100.00		76'418.40

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
790	**Raumordnung**	**751'800.00**	**691'000.00**	**805'100.00**	**691'000.00**	**71'322.40**	**-5'096.00**
	Nettoaufwand		60'800.00		114'100.00		76'418.40
7900	**Raumordnung allgemein**	**66'300.00**	**21'000.00**	**119'600.00**	**21'000.00**	**55'925.05**	**-5'096.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00			
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'800.00		2'800.00		2'200.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	27'500.00		40'500.00		26'856.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			20'000.00			
3132.03	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. (Rechtskosten)			15'000.00		89.75	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	21'000.00		26'300.00		13'766.45	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	13'000.00		13'000.00		13'012.80	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'000.00		21'000.00		-5'096.00
7907	**Regionalkonferenzen**	**15'500.00**		**15'500.00**		**15'397.35**	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'500.00		15'500.00		15'397.35	
7909	**Mehrwertabschöpfung**	**670'000.00**	**670'000.00**	**670'000.00**	**670'000.00**		
3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	670'000.00		670'000.00			
4309.02	Übriger betrieblicher Ertrag (Mehrwertabschöpfung)		670'000.00		670'000.00		
8	**Volkswirtschaft**	**66'500.00**	**321'000.00**	**63'400.00**	**320'000.00**	**72'391.55**	**307'042.00**
	Nettoertrag	254'500.00		256'600.00		234'650.45	
81	**Landwirtschaft**	**23'200.00**	**12'500.00**	**23'100.00**	**12'500.00**	**31'402.45**	
	Nettoaufwand		10'700.00		10'600.00		31'402.45
812	**Strukturverbesserungen**					**30'400.00**	
	Nettoaufwand						30'400.00
8120	**Strukturverbesserungen**					**30'400.00**	
3635.02	Strukturverbesserungsbeiträge Käsereigenossenschaften					30'400.00	
813	**Produktionsverbesserungen Vieh**	**2'500.00**		**2'500.00**		**400.00**	
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		400.00
8130	**Landw. Produktionsverbesserungen Vieh**	**2'500.00**		**2'500.00**		**400.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500.00		2'500.00		400.00	
814	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**20'700.00**	**12'500.00**	**20'600.00**	**12'500.00**	**602.45**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		8'200.00		8'100.00		602.45
8140	**Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**20'700.00**	**12'500.00**	**20'600.00**	**12'500.00**	**602.45**	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'200.00		6'100.00		560.95	
3050.01	AG-Beiträge an AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200.00		200.00		5.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00		100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00		1'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		400.00		35.75	
3705.01	Durchlauf. Beitr. an private Unternehmungen	12'500.00		12'500.00			
4701.01	Durchlauf. Beitr. von Kanton		12'500.00		12'500.00		
82	**Forstwirtschaft**	**1'500.00**	**1'500.00**	**1'500.00**	**1'500.00**		
820	**Forstwirtschaft**	**1'500.00**	**1'500.00**	**1'500.00**	**1'500.00**		
8200	**Forstbwirtschaft**	**1'500.00**	**1'500.00**	**1'500.00**	**1'500.00**		
3705.01	Durchlauf. Beitr. an private Unternehmungen	1'500.00		1'500.00			
4701.01	Durchlauf. Beitr. von Kanton		1'500.00		1'500.00		
84	**Tourismus**	**34'000.00**		**34'000.00**		**36'220.00**	
	Nettoaufwand		34'000.00		34'000.00		36'220.00
840	**Tourismus**	**34'000.00**		**34'000.00**		**36'220.00**	
	Nettoaufwand		34'000.00		34'000.00		36'220.00
8406	**Regionaler Tourismus**	**34'000.00**		**34'000.00**		**36'220.00**	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	34'000.00		34'000.00		36'220.00	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4'800.00**		**4'800.00**		**4'769.10**	
	Nettoaufwand		4'800.00		4'800.00		4'769.10
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**4'800.00**		**4'800.00**		**4'769.10**	
	Nettoaufwand		4'800.00		4'800.00		4'769.10
8506	**Regionale Wirtschaftsförderung**	**4'800.00**		**4'800.00**		**4'769.10**	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'800.00		4'800.00		4'769.10	
87	**Brennstoffe und Energie**	**3'000.00**	**307'000.00**		**306'000.00**		**307'042.00**
	Nettoertrag	304'000.00		306'000.00		307'042.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
871	**Elektrizität**	**3'000.00**	**307'000.00**		**306'000.00**		**307'042.00**
	Nettoertrag	304'000.00		306'000.00		307'042.00	
8710	**Elektrizität allgemein**	**3'000.00**	**307'000.00**		**306'000.00**		**307'042.00**
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00					
4120.01	Konzessionen		307'000.00		306'000.00		307'042.00
9	**Finanzen und Steuern**	**2'635'100.00**	**20'636'400.00**	**2'582'500.00**	**20'857'000.00**	**2'702'270.59**	**20'100'150.81**
	Nettoertrag	18'001'300.00		18'274'500.00		17'397'880.22	
91	**Steuern**	**177'500.00**	**17'938'600.00**	**181'500.00**	**17'767'000.00**	**346'516.24**	**17'437'041.45**
	Nettoertrag	17'761'100.00		17'585'500.00		17'090'525.21	
910	**Steuern**	**177'500.00**	**17'938'600.00**	**181'500.00**	**17'767'000.00**	**346'516.24**	**17'437'041.45**
	Nettoertrag	17'761'100.00		17'585'500.00		17'090'525.21	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**172'000.00**	**15'212'600.00**	**175'000.00**	**15'134'000.00**	**342'652.75**	**14'676'577.75**
3180.02	Wertberichtigung gefährdete Steuern					175'700.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	172'000.00		175'000.00		166'952.75	
4000.01	Einkommenssteuern		13'200'000.00		13'020'000.00		13'086'131.15
4000.20	Nachsteuern und Bussen		20'000.00		20'000.00		24'122.05
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommen		196'000.00		200'000.00		199'622.10
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommen		-182'000.00		-185'000.00		-142'574.50
4000.60	Pauschale Steueranrechnung NP		-1'700.00		1'700.00		-1'948.30
4001.01	Vermögenssteuern		1'296'000.00		1'128'000.00		1'262'523.70
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögen		55'000.00		57'000.00		51'045.30
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögen		-38'000.00		-38'000.00		-36'059.45
4002.01	Quellensteuern		68'000.00		68'000.00		114'915.20
4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung		4'000.00		4'000.00		3'787.45
4010.01	Gewinnsteuern		500'000.00		828'000.00		474'176.50
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		162'000.00		165'000.00		120'516.60
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern		-95'000.00		-170'000.00		-148'055.60
4010.70	Rückstellungen Steuerteilungen JP						-352'000.00
4011.01	Kapitalsteuern		5'000.00		6'000.00		4'203.80
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		2'400.00		2'000.00		1'994.30
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern		-2'200.00		-2'000.00		-938.25
4019.01	Holdingsteuern		100.00		1'300.00		4.20
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		23'000.00		28'000.00		15'111.50

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101	**Sondersteuern**	**4'000.00**	**791'000.00**	**5'000.00**	**658'000.00**	**2'372.65**	**846'640.85**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	4'000.00		5'000.00		2'372.65	
4000.80	Lotteriegewinnsteuern		1'000.00		1'000.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		390'000.00		322'000.00		365'141.10
4022.10	Sonderveranlagungen		400'000.00		335'000.00		479'424.25
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern						2'075.50
9102	**Liegenschaftssteuern**	**1'000.00**	**1'900'000.00**	**1'000.00**	**1'940'000.00**	**1'210.84**	**1'879'982.85**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		1'210.84	
4021.01	Liegenschaftssteuern		1'900'000.00		1'940'000.00		1'879'982.85
9103	**Hundetaxe**	**500.00**	**35'000.00**	**500.00**	**35'000.00**	**280.00**	**33'840.00**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500.00		500.00		280.00	
4033.01	Hundetaxe		35'000.00		35'000.00		33'840.00
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'252'600.00**	**1'520'600.00**	**1'256'100.00**	**1'515'100.00**	**1'236'296.00**	**1'449'424.00**
	Nettoertrag	268'000.00		259'000.00		213'128.00	
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'252'600.00**	**1'520'600.00**	**1'256'100.00**	**1'515'100.00**	**1'236'296.00**	**1'449'424.00**
	Nettoertrag	268'000.00		259'000.00		213'128.00	
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'252'600.00**	**1'520'600.00**	**1'256'100.00**	**1'515'100.00**	**1'236'296.00**	**1'449'424.00**
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	1'252'600.00		1'256'100.00		1'236'296.00	
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		33'300.00		28'000.00		30'214.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		64'800.00		61'000.00		67'024.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		1'422'500.00		1'426'100.00		1'352'186.00
95	**Ertragsanteile, übrige**		**98'000.00**		**98'000.00**		**139'066.10**
	Nettoertrag	98'000.00		98'000.00		139'066.10	
950	**Ertragsanteile, übrige**		**98'000.00**		**98'000.00**		**139'066.10**
	Nettoertrag	98'000.00		98'000.00		139'066.10	
9500	**Ertragsanteile, übrige**		**98'000.00**		**98'000.00**		**139'066.10**
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		91'743.65
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		48'000.00		48'000.00		47'322.45
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**331'400.00**	**316'200.00**	**271'300.00**	**297'700.00**	**245'885.35**	**276'293.25**
	Nettoaufwand		15'200.00				
	Nettoertrag			26'400.00		30'407.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
961	**Zinsen**	**270'400.00**	**96'800.00**	**239'500.00**	**81'300.00**	**224'877.30**	**52'469.20**
	Nettoaufwand		173'600.00		158'200.00		172'408.10
9610	**Zinsen**	**270'400.00**	**96'800.00**	**239'500.00**	**81'300.00**	**224'877.30**	**52'469.20**
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		4'300.00		5'699.55	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		40'625.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	194'900.00		196'400.00		169'235.00	
3409.02	Übrige Passivzinsen (Interne Verrechnung SF)	47'300.00					
3499.02	Übriger Finanzaufwand (Vergütungszinsen)	21'200.00		36'800.00		9'317.75	
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		800.00		400.00		973.15
4401.02	Verzugszinsen Steuern		68'900.00		80'000.00		50'476.05
4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		900.00		900.00		1'020.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'200.00				
963	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**34'800.00**	**219'400.00**	**31'800.00**	**216'400.00**	**33'006.50**	**215'801.75**
	Nettoertrag	184'600.00		184'600.00		182'795.25	
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**34'800.00**	**219'400.00**	**31'800.00**	**216'400.00**	**33'006.50**	**215'801.75**
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		7'000.00		10'133.35	
3431.01	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		342.20	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'000.00		6'000.00		4'755.95	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	17'800.00		17'800.00		17'775.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400.00		400.00		868.75
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		148'000.00		148'000.00		145'370.00
4430.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Pachtzinse)		12'000.00		12'000.00		12'116.00
4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (Baurechtszinse)		48'500.00		48'500.00		46'774.15
4430.04	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV (diverse)		500.00		500.00		539.50
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		10'000.00		7'000.00		10'133.35
969	**Finanzvermögen**	**26'200.00**				**-11'998.45**	**8'022.30**
	Nettoaufwand		26'200.00				
	Nettoertrag					20'020.75	
9690	**Finanzvermögen**	**26'200.00**				**-11'998.45**	**8'022.30**
3180.01	Wertberichtigungen auf Forderungen					-12'000.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					1.55	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	26'200.00					
4440.01	Marktwertanpassungen Finanzvermögen						7'760.00
4499.01	Übriger Finanzertrag						239.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4502.01	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						23.30
97	**Rückverteilungen**		**5'000.00**		**2'700.00**		**1'522.20**
	Nettoertrag	5'000.00		2'700.00		1'522.20	
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**5'000.00**		**2'700.00**		**1'522.20**
	Nettoertrag	5'000.00		2'700.00		1'522.20	
9710	**Rückverteilung aus CO2-Abgabe**		**5'000.00**		**2'700.00**		**1'522.20**
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		5'000.00		2'700.00		1'522.20
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**873'600.00**	**758'000.00**	**873'600.00**	**1'176'500.00**	**873'573.00**	**796'803.81**
	Nettoaufwand		115'600.00				76'769.19
	Nettoertrag			302'900.00			
990	**Nicht aufgeteilte Posten**	**873'600.00**		**873'600.00**		**873'573.00**	**594'184.90**
	Nettoaufwand		873'600.00		873'600.00		279'388.10
9900	**Nicht aufgeteilte Posten**						**594'184.90**
4894.01	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						594'184.90
9901	**Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen**	**873'600.00**		**873'600.00**		**873'573.00**	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	873'600.00		873'600.00		873'573.00	
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**49'500.00**		**94'600.00**		**116'202.75**
	Nettoertrag	49'500.00		94'600.00		116'202.75	
9950	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**49'500.00**		**94'600.00**		**116'202.75**
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		49'500.00		94'600.00		116'202.75
999	**Abschluss**		**708'500.00**		**1'081'900.00**		**86'416.16**
	Nettoertrag	708'500.00		1'081'900.00		86'416.16	
9990	**Abschluss**		**708'500.00**		**1'081'900.00**		**86'416.16**
9001.01	Aufwandüberschuss		708'500.00		1'081'900.00		86'416.16

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	**33'946'900.00**	**33'946'900.00**	**34'664'000.00**	**34'664'000.00**	**31'790'180.56**	**31'790'180.56**
3	**Aufwand**	**33'946'900.00**		**34'653'800.00**		**31'694'489.16**	
30	**Personalaufwand**	**7'096'900.00**		**6'937'400.00**		**6'486'084.60**	
300	**Behörden und Kommissionen**	**220'200.00**		**223'600.00**		**200'300.80**	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	220'200.00		223'600.00		200'300.80	
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**5'771'400.00**		**5'659'200.00**		**5'329'703.35**	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'771'400.00		5'659'200.00		5'329'703.35	
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**965'700.00**		**954'500.00**		**901'165.40**	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	369'600.00		369'800.00		335'359.80	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	360'900.00		363'900.00		351'717.70	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	85'900.00		88'900.00		75'389.40	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	87'200.00		91'000.00		83'293.90	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	62'100.00		40'900.00		55'404.60	
309	**Übriger Personalaufwand**	**139'600.00**		**100'100.00**		**54'915.05**	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	111'500.00		70'400.00		23'083.20	
3091	Personalwerbung	15'000.00		15'000.00		23'568.50	
3099	Übriger Personalaufwand	13'100.00		14'700.00		8'263.35	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**7'240'900.00**		**7'332'800.00**		**6'726'193.84**	
310	**Material- und Warenaufwand**	**927'500.00**		**882'000.00**		**810'376.67**	
3100	Büromaterial	45'000.00		43'400.00		23'104.60	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	466'000.00		432'700.00		405'713.40	
3102	Drucksachen, Publikationen	53'500.00		42'200.00		51'787.50	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	49'800.00		51'500.00		45'431.61	
3104	Lehrmittel	240'300.00		243'800.00		220'154.01	
3105	Lebensmittel	71'000.00		66'900.00		62'511.00	
3106	Medizinisches Material	1'900.00		1'500.00		1'674.55	
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**684'500.00**		**605'900.00**		**512'710.05**	
3110	Büromöbel und Geräte	131'500.00		110'500.00		135'269.25	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	235'900.00		213'400.00		167'912.05	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	66'400.00		49'000.00		29'902.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113	Hardware	75'600.00		76'500.00		55'432.90	
3118	Immateriellen Anlagen	160'700.00		140'500.00		111'893.05	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	14'400.00		16'000.00		12'300.65	
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..**	**571'800.00**		**546'000.00**		**481'324.45**	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	571'800.00		546'000.00		481'324.45	
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**2'268'500.00**		**2'453'700.00**		**2'297'510.83**	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'387'000.00		1'423'300.00		1'614'196.13	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	106'000.00		129'000.00		79'821.10	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	392'700.00		528'600.00		290'524.80	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	145'100.00		118'000.00		115'873.40	
3134	Sachversicherungsprämien	115'900.00		150'900.00		114'621.60	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'400.00		5'000.00		2'125.20	
3137	Steuern und Abgaben	27'400.00		27'500.00		22'970.70	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	90'000.00		71'400.00		57'377.90	
314	**Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt**	**1'753'900.00**		**1'841'000.00**		**1'488'182.00**	
3140	Unterhalt an Grundstücken	66'600.00		79'200.00		76'682.05	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	436'500.00		524'500.00		601'260.30	
3142	Unterhalt Wasserbau	128'400.00		79'900.00		62'613.10	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	628'400.00		652'700.00		284'842.90	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	479'000.00		477'700.00		451'452.05	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	15'000.00		27'000.00		11'331.60	
315	**Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen**	**397'300.00**		**381'700.00**		**390'454.00**	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	12'200.00		13'100.00		3'610.50	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	203'200.00		175'600.00		199'015.65	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	15'300.00		14'200.00		11'743.55	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	159'300.00		171'500.00		170'942.15	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	7'300.00		7'300.00		5'142.15	
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgeb.**	**195'500.00**		**189'400.00**		**184'104.25**	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	132'400.00		132'300.00		133'095.20	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	63'100.00		57'100.00		51'009.05	
317	**Spesenentschädigungen**	**165'900.00**		**146'400.00**		**128'042.80**	
3170	Reisekosten und Spesen	101'900.00		88'200.00		83'137.10	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	64'000.00		58'200.00		44'905.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**190'500.00**		**193'800.00**		**349'999.84**	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					163'700.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	190'500.00		193'800.00		186'299.84	
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**85'500.00**		**92'900.00**		**83'488.95**	
3190	Schadenersatzleistungen					6'115.00	
3199	Übriger Betriebsaufwand	85'500.00		92'900.00		77'373.95	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**1'862'100.00**		**1'773'700.00**		**1'578'254.85**	
330	**Sachanlagen VV**	**1'687'900.00**		**1'606'200.00**		**1'402'626.25**	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'687'900.00		1'606'200.00		1'402'626.25	
332	**Abschreibungen immaterielle Anlagen**	**174'200.00**		**167'500.00**		**175'628.60**	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	174'200.00		167'500.00		146'799.45	
3321	Ausserplanm.Abschreib.immat.Anlagen					28'829.15	
34	**Finanzaufwand**	**282'400.00**		**249'200.00**		**234'409.25**	
340	**Zinsaufwand**	**244'200.00**		**198'400.00**		**209'860.00**	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00		40'625.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	194'900.00		196'400.00		169'235.00	
3409	Übrige Passivzinsen	47'300.00					
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**17'000.00**		**14'000.00**		**15'231.50**	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	10'000.00		7'000.00		10'133.35	
3431	Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV	1'000.00		1'000.00		342.20	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'000.00		6'000.00		4'755.95	
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**21'200.00**		**36'800.00**		**9'317.75**	
3499	Übriger Finanzaufwand	21'200.00		36'800.00		9'317.75	
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**1'722'000.00**		**1'672'000.00**		**1'051'981.15**	
351	**Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK**	**1'722'000.00**		**1'672'000.00**		**1'051'981.15**	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	1'722'000.00		1'672'000.00		1'051'981.15	
36	**Transferaufwand**	**15'651'700.00**		**16'624'600.00**		**15'322'837.42**	
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**7'265'000.00**		**7'424'200.00**		**6'970'958.47**	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3610	Entschädigungen an Bund	13'200.00		13'200.00		7'378.05	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	6'786'500.00		6'966'700.00		6'630'251.07	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	465'300.00		444'300.00		333'329.35	
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1'252'600.00**		**1'256'100.00**		**1'236'296.00**	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	1'252'600.00		1'256'100.00		1'236'296.00	
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**7'112'900.00**		**7'926'000.00**		**7'100'971.75**	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'279'700.00		2'311'900.00		2'158'980.95	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	291'900.00		297'100.00		273'324.50	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	45'000.00		56'400.00		52'603.20	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	149'800.00		165'500.00		173'580.90	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	726'200.00		627'200.00		653'346.10	
3637	Beiträge an private Haushalte	3'620'300.00		4'467'900.00		3'789'136.10	
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**21'200.00**		**18'300.00**		**14'611.20**	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	21'200.00		18'300.00		14'611.20	
37	**Durchlaufende Beiträge**	**17'300.00**		**16'700.00**		**247'353.05**	
370	**Durchlaufende Beiträge**	**17'300.00**		**16'700.00**		**247'353.05**	
3701	Kantone und Konkordate	300.00					
3705	Private Unternehmungen	14'000.00		14'000.00		1'274.40	
3706	Private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000.00		2'700.00		246'005.65	
3707	Private Haushalte					73.00	
38	**Ausserordentlicher Aufwand**	**17'800.00**		**17'800.00**		**17'775.00**	
389	**Einlagen in das Eigenkapital**	**17'800.00**		**17'800.00**		**17'775.00**	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	17'800.00		17'800.00		17'775.00	
39	**Interne Verrechnungen**	**55'800.00**		**29'600.00**		**29'600.00**	
391	**Dienstleistungen**	**21'500.00**		**21'500.00**		**21'500.00**	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	21'500.00		21'500.00		21'500.00	
393	**Betriebs- und Verwaltungskosten**	**8'100.00**		**8'100.00**		**8'100.00**	
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	8'100.00		8'100.00		8'100.00	
394	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**26'200.00**					

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	26'200.00					
4	**Ertrag**		**32'562'000.00**		**32'984'600.00**		**31'545'438.30**
40	**Fiskalertrag**		**17'988'600.00**		**17'817'000.00**		**17'528'785.10**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**		**14'618'300.00**		**14'276'700.00**		**14'561'564.70**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		13'233'300.00		13'057'700.00		13'165'352.50
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		1'313'000.00		1'147'000.00		1'277'509.55
4002	Quellensteuern natürliche Personen		72'000.00		72'000.00		118'702.65
401	**Direkte Steuern juristische Personen**		**572'300.00**		**830'300.00**		**99'901.55**
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		567'000.00		823'000.00		94'637.50
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		5'200.00		6'000.00		5'259.85
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen		100.00		1'300.00		4.20
402	**Übrige direkte Steuern**		**2'763'000.00**		**2'675'000.00**		**2'833'478.85**
4021	Grundsteuern		1'900'000.00		1'940'000.00		1'879'982.85
4022	Vermögensgewinnsteuern		790'000.00		657'000.00		844'565.35
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		50'000.00		50'000.00		91'743.65
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		23'000.00		28'000.00		17'187.00
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**		**35'000.00**		**35'000.00**		**33'840.00**
4033	Hundesteuer		35'000.00		35'000.00		33'840.00
41	**Regalien und Konzessionen**		**315'300.00**		**313'400.00**		**314'942.00**
412	**Konzessionen**		**315'300.00**		**313'400.00**		**314'942.00**
4120	Konzessionen		315'300.00		313'400.00		314'942.00
42	**Entgelte**		**4'875'500.00**		**5'446'200.00**		**5'034'148.92**
420	**Ersatzabgaben**		**305'100.00**		**269'100.00**		**289'478.80**
4200	Ersatzabgaben		305'100.00		269'100.00		289'478.80
421	**Gebühren für Amtshandlungen**		**255'100.00**		**203'900.00**		**276'827.59**
4210	Gebühren für Amtshandlungen		255'100.00		203'900.00		276'827.59
424	**Benützungsgebühren u.Dienstleistungen**		**3'024'000.00**		**2'997'800.00**		**2'772'269.92**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'024'000.00		2'997'800.00		2'772'269.92

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
425	**Erlös aus Verkäufen**		**1'300.00**		**3'000.00**		**26'217.35**
4250	Verkäufe		1'300.00		3'000.00		26'217.35
426	**Rückererstattungen**		**1'287'500.00**		**1'969'800.00**		**1'667'166.71**
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'287'500.00		1'969'800.00		1'667'166.71
427	**Bussen**		**2'500.00**		**2'600.00**		**2'188.55**
4270	Bussen		2'500.00		2'600.00		2'188.55
43	**Verschiedene Erträge**		**671'500.00**		**671'500.00**		**9'861.20**
430	**Verschiedene betriebliche Erträge**		**671'500.00**		**671'500.00**		**9'861.20**
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		671'500.00		671'500.00		9'861.20
44	**Finanzertrag**		**515'800.00**		**463'100.00**		**395'993.60**
440	**Zinsertrag**		**118'000.00**		**81'300.00**		**52'469.20**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		69'700.00		80'400.00		51'449.20
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		900.00		900.00		1'020.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		47'400.00				
441	**Realisierte Gewinne FV**						**7'764.00**
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						7'764.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**		**209'000.00**		**209'000.00**		**204'799.65**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		209'000.00		209'000.00		204'799.65
444	**Wertberichtigungen Anlagen FV**						**7'760.00**
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						7'760.00
447	**Liegenschaftenertrag VV**		**188'800.00**		**172'800.00**		**122'961.75**
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		85'100.00		89'100.00		87'193.80
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		103'100.00		83'100.00		31'778.30
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		600.00		600.00		3'989.65
449	**Übriger Finanzertrag**						**239.00**
4499	Übriger Finanzertrag						239.00
45	**Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen**		**635'900.00**		**628'300.00**		**299'377.80**

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
450	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK**						**23.30**
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen						23.30
451	**Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK**		**635'900.00**		**628'300.00**		**299'354.50**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		635'900.00		628'300.00		299'354.50
46	**Transferertrag**		**7'426'800.00**		**7'497'200.00**		**6'945'411.70**
460	**Ertragsanteile**		**48'000.00**		**48'000.00**		**47'322.45**
4600	Anteil an Bundeserträgen		48'000.00		48'000.00		47'322.45
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**		**5'415'200.00**		**5'528'000.00**		**5'115'765.00**
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		4'060'000.00		4'223'800.00		3'967'785.00
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		1'355'200.00		1'304'200.00		1'147'980.00
462	**Finanz- und Lastenausgleich**		**1'520'600.00**		**1'515'100.00**		**1'449'424.00**
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		98'100.00		89'000.00		97'238.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		1'422'500.00		1'426'100.00		1'352'186.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**		**424'500.00**		**389'900.00**		**317'890.05**
4630	Beiträge vom Bund		45'000.00		42'000.00		2'247.05
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		269'600.00		241'400.00		196'086.05
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		30'900.00		27'500.00		38'733.95
4633	Beiträge von öff. Sozialversicherungen		24'000.00		24'000.00		25'975.00
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		55'000.00		55'000.00		54'848.00
469	**Übriger Transferertrag**		**18'500.00**		**16'200.00**		**15'010.20**
4699	Rückverteilungen		18'500.00		16'200.00		15'010.20
47	**Durchlaufende Beiträge**		**17'300.00**		**16'700.00**		**247'353.05**
470	**Durchlaufende Beiträge**		**17'300.00**		**16'700.00**		**247'353.05**
4700	Durchl. Beiträge vom Bund		2'000.00		1'000.00		1'966.00
4701	Durchlauf.Beiträge von Kantonen u.Konkordaten		14'300.00		14'500.00		244'112.65
4702	Durchl.Beiträge v.Gde u. Gde.verbänden						1'274.40
4705	Durchl.Beiträge v.priv.Unternehmungen		1'000.00		1'200.00		
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**59'500.00**		**101'600.00**		**739'964.93**

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**		**59'500.00**		**101'600.00**		**739'964.93**
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		10'000.00		7'000.00		29'577.28
	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven						594'184.90
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		49'500.00		94'600.00		116'202.75
49	**Interne Verrechnungen**		**55'800.00**		**29'600.00**		**29'600.00**
491	**Dienstleistungen**		**21'500.00**		**21'500.00**		**21'500.00**
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		21'500.00		21'500.00		21'500.00
493	**Betriebs- und Verwaltungskosten**		**8'100.00**		**8'100.00**		**8'100.00**
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.		8'100.00		8'100.00		8'100.00
494	**Kalk. Zinsen und Finanzaufwand**		**26'200.00**				
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		26'200.00				
9	**Abschlusskonten**		**1'384'900.00**	**10'200.00**	**1'679'400.00**	**95'691.40**	**244'742.26**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**1'384'900.00**	**10'200.00**	**1'679'400.00**	**95'691.40**	**244'742.26**
900	**Abschluss Erfolgsrechnung**		**1'384'900.00**	**10'200.00**	**1'679'400.00**	**95'691.40**	**244'742.26**
9001	Aufwandüberschuss		708'500.00		1'081'900.00		86'416.16
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertagsüberschuss			10'200.00		95'691.40	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		676'400.00		597'500.00		158'326.10

Investitionsrechnung

		Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	**6'132'000.00**	**220'000.00**	**4'055'000.00**		**4'861'182.95**	**4'861'182.95**
	Zunahme der Nettoinvestitionen		5'912'000.00		4'055'000.00		
0	**Allgemeine Verwaltung**			**500'000.00**		**2'435'317.10**	
	Nettoausgaben				500'000.00		2'435'317.10
02	**Allgemeine Dienste**			**500'000.00**		**2'435'317.10**	
	Nettoausgaben				500'000.00		2'435'317.10
022	**Allgemeine Dienste**					**5'887.60**	
0220	**Allgemeine Dienste**					**5'887.60**	
5090.01	Archiv Gemeindeverwaltung					5'887.60	
029	**Verwaltungsliegenschaften**			**500'000.00**		**2'429'429.50**	
0290	**Verwaltungsliegenschaften**			**500'000.00**		**2'429'429.50**	
5040.02	Gemeindehaus, Vorplatzanpassung infolge Leitungsersatz					12'000.00	
5040.03	Gemeindehaus, Gesamtumbau			500'000.00		2'417'429.50	
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**			**80'000.00**		**50'980.70**	**10'500.00**
	Nettoausgaben				80'000.00		40'480.70
15	**Feuerwehr**			**80'000.00**		**18'264.00**	**10'500.00**
	Nettoausgaben				80'000.00		40'480.70
150	**Feuerwehr**			**80'000.00**		**18'264.00**	**10'500.00**
1500	**Feuerwehr**			**80'000.00**		**18'264.00**	**10'500.00**
5060.03	Rückführung in VV, Klein-TLF Mercedes 917 A (Korrektur)					18'264.00	
5060.04	Beschaffung Brandschutzbekleidung			80'000.00			
6190.02	Verkauf Klein-TLF Mercedes 917 A						10'500.00
16	**Verteidigung**					**32'716.70**	
	Nettoausgaben						40'480.70
162	**Zivile Verteidigung**					**32'716.70**	
1626	**Regionale Zivilschutzorganisation**					**32'716.70**	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5040.01	Sanierung Orts-KP Kilchermatt					32'716.70	
2	**Bildung**	**470'000.00**		**450'000.00**		**24'434.25**	
	Nettoausgaben		470'000.00		450'000.00		24'434.25
21	**Obligatorische Schule**	**470'000.00**		**450'000.00**		**24'434.25**	
	Nettoausgaben		470'000.00		450'000.00		24'434.25
217	**Schulliegenschaften**	**470'000.00**		**450'000.00**		**24'434.25**	
2170	**Schulliegenschaften**	**170'000.00**		**150'000.00**		**22'818.75**	
5040.04	SH Schlossgasse, Neubau Doppelkindergarten / Tagesschule					22'818.75	
5040.06	Sanierung Garderoben Steinenbrünnen	170'000.00		150'000.00			
2171	**Schulliegenschaften Oberstufe**	**300'000.00**		**300'000.00**		**1'615.50**	
5040.01	Gesamtsanierung OSZ	300'000.00		300'000.00		1'615.50	
3	**Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**	**50'000.00**		**120'000.00**			
	Nettoausgaben		50'000.00		120'000.00		
34	**Sport und Freizeit**	**50'000.00**		**120'000.00**			
	Nettoausgaben		50'000.00		120'000.00		
342	**Freizeit**	**50'000.00**		**120'000.00**			
3420	**Freizeit**	**50'000.00**					
5000.01	Investitionsbeitrag Sanierung Ruine Grasburg	50'000.00					
3422	**Mehrzweckanlage Pöschen**			**120'000.00**			
5040.07	Sanierung Heizung MZA			120'000.00			
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1'576'000.00**		**825'000.00**		**1'386'069.45**	**146'815.80**
	Nettoausgaben		1'576'000.00		825'000.00		1'239'253.65
61	**Strassenverkehr**	**1'576'000.00**		**825'000.00**		**1'386'069.45**	**146'815.80**
	Nettoausgaben		1'576'000.00		825'000.00		1'239'253.65
615	**Gemeindestrassen**	**1'576'000.00**		**825'000.00**		**1'386'069.45**	**146'815.80**

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	**Gemeindestrassen**	**1'511'000.00**		**825'000.00**		**1'386'069.45**	**146'815.80**
5010.02	Erschliessung Juraweg					7'284.05	
5010.05	Sanierung Wengerliweg					148'200.00	
5010.11	Sanierung Pöschenweg	410'000.00		20'000.00			
5010.12	Sanierung Oberes Stengeli	250'000.00				1'148.75	
5010.15	Erschliessung Bauzone Voremberg			20'000.00			
5010.17	Langsamverkehrserschliessung Schwarzenburg - Brüllen			10'000.00			
5010.18	Sanierung Nydeggstrasse					222'761.75	
5010.27	Sanierung Postweg mit Werkleitungen			15'000.00			
5010.29	Sanierung Lochstrasse inkl. Matten					294'376.70	
5010.30	Sanierung Landgarbenweg					162'200.00	
5010.34	Sanierung Höhlen bis Nidig	250'000.00				3'848.35	
5010.35	Erneuerung Alchenfuhren	75'000.00		120'000.00		748.25	
5010.36	Instandsetzung Steinhaushole					4'380.00	
5010.37	Instandsetzung Langenwil					157'800.00	
5010.38	Instandsetzung Waldegg / Hubel					142'000.00	
5010.40	Erneuerung Strassenbelag Junkerngasse					15'377.85	
5010.41	Leitungsverlegung Stengeli	51'000.00				4'434.10	
5010.42	Neubau Detailerschliessungslanlagen Ringgenmatt	120'000.00		120'000.00		5'497.00	
5010.43	Instandsetzung Wartgässli			135'000.00			
5010.44	Instandsetzung Buchershaltenweg			185'000.00			
5010.45	Instandsetzung Muttenbergstrasse			90'000.00			
5010.47	Instandsetzung Schluechtweg Aeckenmatt			90'000.00			
5010.48	Umbau Bushaltestation Bahnhof	150'000.00		20'000.00			
5010.52	Erneuerung Strassenentwässerung Scheffelshaus	95'000.00					
5010.54	Umsetzung Infrastrukturvertrag Lindenareal, Instandstellung Leuchtpunkte	55'000.00					
5040.01	Instandsetzung Vorplatz Pöschen					119'728.55	
5060.03	Neuanschaffung Pneulader					96'284.10	
5060.04	Ersatz Fahrzeug Nissan	55'000.00					
6320.01	Instandsetzung Lochstrasse inkl. Matten, Investitionsbeitrag Rüschegg						146'815.80
6155	**Parkplätze**	**65'000.00**					
5010.01	Umsetzung Massnahmen Parkplatzbewirtschaftung	50'000.00					
5010.02	Parkraumgestaltung Lindenareal	15'000.00					
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**4'036'000.00**	**220'000.00**	**2'080'000.00**		**722'118.50**	**84'947.15**
	Nettoausgaben		3'816'000.00		2'080'000.00		637'171.35

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
71	**Wasserversorgung**	**2'046'000.00**	**40'000.00**	**555'000.00**		**427'647.85**	**65'459.60**
	Nettoausgaben		2'006'000.00		555'000.00		637'171.35
710	**Wasserversorgung**	**2'046'000.00**	**40'000.00**	**555'000.00**		**427'647.85**	**65'459.60**
7101	**Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)**	**2'046'000.00**	**40'000.00**	**555'000.00**		**427'647.85**	**65'459.60**
5031.07	Erschliessung Juraweg Albligen					3'830.10	
5031.09	Leitungsersatz Höhlen-Nidig inkl. Aufhebung Reservoir Gibelegg und PW Nidig	800'000.00				2'500.00	
5031.12	Sanierung Wasserleitung Pöschenweg	348'000.00					
5031.13	Trinkwasserleitung Senderweg Mamishaus			150'000.00		5'007.95	
5031.15	Sanierung Wasserleitung Oberes Stengeli	180'000.00				1'066.60	
5031.18	Erschliessung Bauzone Voremberg			20'000.00			
5031.20	Sanierung Leitung Nydeggstrasse					361'539.70	
5031.22	Instandstellung Reservoir Allmendhubel	20'000.00		20'000.00			
5031.24	Sanierung Wasserleitung Postweg			10'000.00			
5031.25	Leitungsersatz Milkenstrasse			10'000.00			
5031.27	Leitungsersatz Wagerten bis Abzweigung Kreuz					740.00	
5031.28	Erschliessung Bernstrasse Lanzenhäusern					18'631.60	
5031.29	Sanierung Wasserleitung Alchenfuhren					694.75	
5031.30	Erschliessung Bauzone Wellenried (1. Etappe)	10'000.00					
5031.34	Leitungsersatz Alchenfuhren			180'000.00			
5031.35	Entferung Strassenentwässerung aus Schutzzone der Stolzenmühlequelle	80'000.00		15'000.00			
5031.37	Leitungsverlegung Stengeli	63'000.00				24'973.55	
5031.39	Neubau Detailerschliessungsanlagen Ringgenmatt	70'000.00		70'000.00		2'321.25	
5031.41	Leitungsersatz Aebnit	10'000.00		10'000.00			
5031.42	Leitungsumlegung Kilchmatt	15'000.00					
5031.43	Leitungsersatz Ringgenmatt-Höhlen			20'000.00			
5031.44	Ersatz Trinkwasserleitung Abzweigung Junkerngasse/Herrengässli	220'000.00				1'699.80	
5031.45	Ersatz Trinkwasserleitung auf Parz. 1290 Lanzenhäusern					4'642.55	
5031.46	Ersatz Trinkwasserleitung Mühlegässli, Kantonsstrasse bis Bahnübergang BLS	20'000.00					
5031.49	Leitungsersatz Sack	60'000.00					
5031.51	Leitungsersatz Gässli Mamishaus	10'000.00					
5031.52	Leitungsersatz Guggisbergstr.-Schlossgasse / Brüllen	10'000.00					
5031.53	Leitungsverlegung Wellenried	10'000.00					
5060.01	Ersatz Brunnenmeisterfahrzeug	50'000.00					
5291.01	Überarbeitung Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP)			50'000.00			

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5291.02	Überarbeitung Schutzzonen	70'000.00					
6310.02	Erschliessung Aekenmatt, Kantonsbeitrag						13'927.60
6310.07	Entferung Strassenentwässerung aus Schutzzone der Stolzenmühlequelle, Kantonsbeitrag		40'000.00				
6310.09	Hydrantennetzerneuerung Stengeli, Subventionsbeitrag						2'785.50
6370.02	Verlegung Trinkwasserleitung Stengeli, Grundeigentümerbeitrag						48'746.50
72	**Abwasserentsorgung**	**835'000.00**		**465'000.00**		**182'182.95**	
	Nettoausgaben		835'000.00		465'000.00		637'171.35
720	**Abwasserentsorgung**	**835'000.00**		**465'000.00**		**182'182.95**	
7201	**Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)**	**835'000.00**		**465'000.00**		**182'182.95**	
5032.05	Erschliessung Bauzone Juraweg Albligen					51'830.10	
5032.06	Erweiterung Regenbecken Ringgenmatt GEP	20'000.00		30'000.00			
5032.12	Erschliessung Bauzone Voremberg			20'000.00			
5032.14	Sanierung Schmutzwasserleitung Pöschenweg	219'000.00		50'000.00		4'406.20	
5032.16	Sanierung Schmutzwasserleitung Nydeggstrasse					1'991.95	
5032.18	Sanierung Schmutzwasserleitung Postweg			5'000.00			
5032.20	Sanierung Schmutzwasserleitung Steinenbrünnen	50'000.00					
5032.21	Leitungsumlegung auf Parz. 1290 Lanzenhäusern					20'979.40	
5032.22	Erschliessung Bernstrasse Lanzenhäusern					11'368.40	
5032.23	Sanierung Schmutzwasserleitung Alchenfuhren			180'000.00		694.75	
5032.27	Leitungsverlegung Stengeli	21'000.00				1'452.05	
5032.28	Instandsetzung Vorplatz Pöschen					47'794.50	
5032.29	Neubau Detailerschliessungsanlagen Ringgenmatt			30'000.00		3'249.75	
5032.30	Sanierung Abwasserleitung Oberes Stengeli	40'000.00				1'066.65	
5032.32	Vergrösserung Mischwasserleitung Bahnhofstrasse			10'000.00			
5032.33	Kapazitätsanpassung RAW Aebnit	30'000.00		15'000.00			
5032.34	Mischwasserleitung Freiburgstrasse	20'000.00					
5032.37	Abwasserentsorgung Sanierungsgebiet Winterkraut	30'000.00					
5032.38	Abwassersanierungsgebiet Dorfmatte	25'000.00					
5032.39	Ersatz Regenabwasserleitung Lanzenhäusern	25'000.00					
5032.40	Leitungsumlegung Schmutzwasser Altenherren	105'000.00					
5032.41	Leitungsumlegung Kilchermatt	15'000.00					
5032.42	Leitungsumlegung auf Parz. 5540 Mühlegässli	60'000.00					
5292.03	Nachführung Generelle Entwässerungsplanung (GEP, Planung)	50'000.00					
5620.01	Investitionen ARA Sensetal	125'000.00		125'000.00		37'349.20	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
73	**Abfall**	**285'000.00**		**85'000.00**		**60'562.55**	
	Nettoausgaben		285'000.00		85'000.00		637'171.35
730	**Abfall**	**285'000.00**		**85'000.00**		**60'562.55**	
7301	**Abfall (Gemeindebetrieb)**	**285'000.00**		**85'000.00**		**60'562.55**	
5040.02	Instandsetzung Vorplatz Pöschen					20'000.00	
5040.03	Erweiterung Grüngutsammelstelle Brüllen	185'000.00		15'000.00			
5040.04	Ersatz Glas- und Blechcontainer	50'000.00					
5040.31	Sammelstelle Coop Unterfluranlage					34'127.85	
5290.01	Umsetzung Abfallkonzept	50'000.00		70'000.00		6'434.70	
74	**Verbauungen**	**60'000.00**		**15'000.00**			
	Nettoausgaben		60'000.00		15'000.00		637'171.35
741	**Gewässerverbauungen**	**60'000.00**		**15'000.00**			
7410	**Gewässerverbauungen**	**60'000.00**		**15'000.00**			
5020.03	Revitalisierung Sense Sodbach	10'000.00					
5020.04	Umsetzung Infrastrukturvertrag Lindenareal, Instandstellung Bachsicherung	25'000.00		15'000.00			
5020.05	Revitalisierung Dorfbach / Bieber	25'000.00					
77	**Übriger Umweltschutz**	**750'000.00**		**900'000.00**		**6'297.45**	
	Nettoausgaben		750'000.00		900'000.00		637'171.35
771	**Friedhof und Bestattung**	**750'000.00**		**900'000.00**		**6'297.45**	
7710	**Friedhof und Bestattung allgemein**	**750'000.00**		**900'000.00**		**6'297.45**	
5030.01	Sanierung und Neugestaltung Friedhof, Teil Süd A					269.25	
5040.01	Erneuerung Aufbahrungshalle Friedhof	750'000.00		900'000.00		6'028.20	
79	**Raumordnung**	**60'000.00**	**180'000.00**	**60'000.00**		**45'427.70**	**19'487.55**
	Nettoausgaben				60'000.00		637'171.35
790	**Raumordnung**	**60'000.00**	**180'000.00**	**60'000.00**		**45'427.70**	**19'487.55**
7900	**Raumordnung allgemein**	**60'000.00**	**180'000.00**	**60'000.00**		**45'427.70**	**19'487.55**
5290.06	Umsetzung BMBV & Gewässerraum	10'000.00		60'000.00		20'598.80	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**	**Ausgaben**	**Einnahmen**
5290.09	Teilrevision Ortsplanung	50'000.00					
5290.10	ZPP 22 / Gemeindezentrum					24'828.90	
6140.01	Rückerstattung der Wettbewerbskosten Investorenwettbewerb		180'000.00				
6310.02	ÖREB-Kataster, Kantonsbeitrag						19'487.55
9	**Finanzen und Steuern**					**242'262.95**	**4'618'920.00**
	Nettoeinnahmen					4'376'657.05	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**					**242'262.95**	**4'618'920.00**
	Nettoeinnahmen					4'376'657.05	
999	**Abschluss**					**242'262.95**	**4'618'920.00**
9990	**Abschluss**					**242'262.95**	**4'618'920.00**
5900.01	Passivierte Einnahmen					242'262.95	
6900.01	Aktivierte Ausgaben						4'618'920.00