



Gemeinde Grosshöchstetten

# Budget 2023

nach HRM2

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

# Vorbericht

## Inhaltsverzeichnis

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| <b>0</b> | <b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....                                      | <b>4</b>  |
| 0.1      | Eckwerte des Budgets 2023 .....  | 5         |
| <b>1</b> | <b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> ..... | <b>7</b>  |
| 1.1      | Allgemeines .....  | 7         |
| 1.2      | Abschreibungen .....   | 7         |
| 1.2.1    | Bestehendes Verwaltungsvermögen .....  | 7         |
| 1.2.2    | Sonderfälle Verwaltungsvermögen .....  | 7         |
| 1.2.3    | Neues Verwaltungsvermögen .....  | 7         |
| 1.2.4    | Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....  | 7         |
| 1.3      | Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze .....  | 8         |
| <b>2</b> | <b>Erläuterungen</b> .....   | <b>8</b>  |
| 2.1      | Allgemeines .....  | 8         |
| 2.2      | Erfolgsrechnung .....  | 9         |
| 2.2.1    | Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen .....  | 9         |
| 2.2.2    | Entwicklung Personalaufwand (SG 30) .....  | 14        |
| 2.2.3    | Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31) .....                            | 15        |
| 2.2.4    | Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33) .....                           | 15        |
| 2.2.5    | Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40) .....                                 | 15        |
| 2.2.6    | Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich .....  | 16        |
| 2.3      | Investitionen .....  | 17        |
| 2.3.1    | Investitionen im Detail .....  | 17        |
| <b>3</b> | <b>Ergebnis</b> .....  | <b>18</b> |
| 3.1      | Allgemeine Übersicht .....   | 18        |
| 3.2      | Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....  | 19        |
| 3.2.1    | Erfolgsrechnung .....  | 19        |
| 3.2.2    | Investitionsrechnung .....   | 19        |
| 3.2.3    | Finanzierungsergebnis .....  | 19        |
| 3.3      | Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....  | 20        |
| 3.4      | Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser .....  | 20        |
| 3.5      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten .....         | 21        |
| 3.6      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental .....               | 22        |
| 3.7      | Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall .....  | 23        |
| 3.8      | Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr .....                                 | 23        |
| 3.9      | Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb .....                                    | 24        |
| <b>4</b> | <b>Erfolgsrechnung</b> .....   | <b>25</b> |

|          |  |           |
|----------|--|-----------|
| 4.1      | Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung.....       | 25        |
| 4.2      | Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....     | 26        |
| <b>5</b> | <b>Investitionsrechnung</b> .....                                  | <b>27</b> |
| 5.1      | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung..... | 27        |
| <b>6</b> | <b>Eigenkapitalnachweis</b> .....                                  | <b>28</b> |
| 6.1      | Auswertungen.....  | 28        |
| 6.2      | Kommentare zu den Auswertungen .....                               | 29        |
| 6.2.1    | Spezialfinanzierungen (SG 290) .....                               | 29        |
| 6.2.2    | Vorfinanzierungen (SG 293) .....                                   | 29        |
| 6.2.3    | Reserven (SG 294).....   | 29        |
| 6.2.4    | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296) .....                 | 29        |
| 6.2.5    | Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....                         | 29        |
| <b>7</b> | <b>Antrag des Gemeinderates</b> .....                              | <b>30</b> |

## 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Dem Budget 2023 liegt u. a. das Budget 2022 und die Jahresrechnung 2021 zugrunde. Das Budget 2023 basiert auf einer Steueranlage von 1,52.

### Leitbild Finanzen

„Mit unseren Mitteln gehen wir haushälterisch um und sorgen für einen gesunden Finanzhaushalt.“

Die Annahmen für das Budget basieren auf folgenden massgebenden Kriterien:

1. Den Prognosen der Finanzplanung 2023 – 2027, insbesondere den FILAG-Berechnungen und den Berechnungen der Lehrerbessoldungen mit dem Tool der Erziehungsdirektion des Kantons Bern (ERZ);
2. Dem Vorjahresbudget 2022 und der Jahresrechnung 2021 in Bezug auf den regelmässig anfallenden normalen Aufwand;
3. Den Ausgaben und Einnahmen, die zusätzlich im Budgetjahr anfallen.

### Ergebnis der Erfolgsrechnung vor Abschreibungen

|                   | Budget<br>2023 | Budget<br>2022 | Rechnung<br>2021 |
|-------------------|----------------|----------------|------------------|
| Aufwand           | 17'926'560     | 17'453'900     | 16'924'861.85    |
| Ertrag            | 18'300'610     | 17'832'850     | 17'366'515.90    |
| Defizit brutto    |                |                |                  |
| Überschuss brutto | 374'050        | 378'950        | 441'654.05       |

### Ergebnis der Erfolgsrechnung nach Abschreibungen

|  | Budget<br>2023 | Budget<br>2022 | Rechnung<br>2021  |
|--|----------------|----------------|-------------------|
| Defizit brutto                                     |                |                |                   |
| Überschuss brutto                                  | 374'050        | 378'950        | 441'654.05        |
| Abschreibung altes VV                              | 289'300        | 289'300        | 289'241.75        |
| Abschreibung neue Investitionen nach Nutzungsdauer | 728'050        | 679'650        | 559'924.30        |
| Übrige Abschreibungen                              | 0              | 0              | 0.00              |
| <b>Defizit der ER</b>                              | <b>643'300</b> | <b>590'000</b> | <b>407'512.00</b> |
| <b>Überschuss der ER</b>                           | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0.00</b>       |

## 0.1 Eckwerte des Budgets 2023

- Das Leistungsangebot wird grundsätzlich beibehalten und der Wert der Infrastruktur erhalten.
- Wie sich die Inflation und insbesondere die steigenden Energiekosten, die unsicheren Konjunkturaussichten, der Krieg in der Ukraine, die immer noch andauernde Pandemie etc. auf die Wirtschaft und letztendlich auf den Steuerhaushalt auswirken werden, ist zum heutigen Zeitpunkt nicht abschätzbar. Die Berechnungen basieren auf Annahmen/Empfehlungen, welche jedoch sehr unsicher sind.
- Mit der Steuergesetzrevision 2021 werden die Gemeinden an den direkten Bundessteuern beteiligt. Das Budget 2023 sieht dafür einen Ertrag von CHF 49'000 vor.
- Für individuelle Gehaltsaufstiege sind im Personalaufwand 1,00 % berechnet. Die Teuerung wird mit 1,50 % berücksichtigt. Die Löhne der Kursleitenden von Schwimmkursen werden neu separat ausgewiesen.
- Gehaltskostenerhöhungen beim Lehrpersonal führen u.a. zu Mehrkosten im Bereich des Lastenausgleichs Lehrergehälter.
- Die hohen Strom- und Heizölkosten belasten die Erfolgsrechnung entsprechend.
- Der Sanierungsbedarf bei den gemeindeeigenen Liegenschaften belastet die Erfolgsrechnung. Der budgetierte, voraussichtliche Aufwand basiert auf einer detaillierten Unterhaltsplanung.
- Im Sekundarschulhaus soll die Küche Hort erneuert werden (CHF 35'000).
- Beim Schulhaus Alpenweg sollen die Velounterstände erneuert werden (CHF 20'000).
- Im Schulhaus Rosig ist geplant, die Beleuchtung im Rosigsaal zu ersetzen (CHF 34'000).
- Für den Schülertransport sind CHF 51'350 vorgesehen (Ortsteil Schlosswil). Bei dieser Kostenposition handelt es sich um eine zwingend notwendige Ausgabe.
- Im Bereich Schwimmbad ist die Anschaffung eines Rasentraktors und einer Kaffeemaschine geplant (insgesamt CHF 34'000).
- Neu werden im Bereich des Schwimmbads für den Hochbauunterhalt zwei Kontos geführt. Eines für den Betrieb (allg. Unterhaltsarbeiten) und eines für die Gebäudehülle. Geplant ist u.a. der Umbau der Fensterfront Gastro (CHF 25'000).
- Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil wurde per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen. Gegenüber dem Vorjahresbudget ist mit einem höheren Beitrag zu rechnen. Dieser beträgt voraussichtlich rund CHF 115'200 (beeinflusst u.a. durch Neuanstellung Friedhofgärtner mit fixem Pensum von 80 %, höhere Energiekosten).
- Gemeindebeitrag an Verein Pump Track Höchi von insgesamt CHF 200'000 (Steuerhaushalt IR: CHF 35'000.00 / Wälti Fonds: CHF 165'000.00).
- Die Beiträge an die Finanz- und Lastenausgleichssysteme sind nach kantonalen Vorgaben berechnet. Aufgrund steigender Pro-Kopfbeiträge und höherer Einwohnerzahl steigen die Kosten an. Kostentreiber sind u.a. die Sozialhilfe (Flüchtlinge), die Ergänzungsleistungen (demografische Entwicklung, EL-Reform) und der öffentliche Verkehr (Angebotsausbau, neues Rollmaterial, diverse Grossprojekte, Moonliner). Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2021 beträgt der Nettomehraufwand voraussichtlich insgesamt rund CHF 244'800 (ohne Lehrergehälter).
- Wegen Einbussen im Finanzausgleich als Folge der Fusion mit Schlosswil leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2023 ist ein Beitrag von CHF 8'600 vorgesehen.
- In den Bereichen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten und Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental wurden die Gebühren gesenkt (siehe Ziff. 2.1).
- Unter HRM2 werden die Anschlussgebühren Wasser und Abwasser nicht mehr über die Investitionsrechnung, sondern über die Erfolgsrechnung verbucht und in

die entsprechende Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt. Dieser Ertrag ist somit erfolgsneutral. Gemäss der Weisung des Amts für Gemeinde und Raumordnung vom 4. Februar 2016 dürfen diese Anschlussgebühren ab 1. Januar 2016 an die jährliche Einlage in den Werterhalt angerechnet werden. Die Weisung wird mit dem vorliegenden Budget umgesetzt.

- Die Konzessionsabgabe der Energie Grosshöchstetten AG zugunsten des Steuerhaushalts ist mit CHF 166'000 budgetiert. Die Konzessionsabgabe der BKW (Orts- teil Schlosswil) beträgt voraussichtlich CHF 32'000. Seit der Strommarktliberalisierung ist sie verbrauchsabhängig.
- Die Energie Grosshöchstetten AG wird dem Steuerhaushalt voraussichtlich eine Kapitalrückzahlung aus Agio (bisher Dividendenzahlung) von insgesamt CHF 100'000 zuführen.
- Die anlässlich der Einführung von HRM2 gebildete Neubewertungsreserve wird ab dem Jahr 2021 aufgelöst. Ein Teil wurde in die Schwankungsreserve überführt, der andere Teil wird während fünf Jahren zu gleichen Teilen z. G. des Steuerhaushalts aufgelöst resp. der Steuerhaushalt wird entlastet. Das Budget 2023 berücksichtigt den Betrag von CHF 293'000.
- Mit dem Vermögensübertrag an die ENGH AG im Jahr 2016 konnte ein Buchgewinn von rund 1,88 Mio. Franken realisiert werden. Gemäss der kantonalen Vorschrift kann dieser Buchgewinn nach 5 Jahren während 16 Jahren zu gleichen Teilen z. G. dem Steuerhaushalt aufgelöst werden. Das Budget 2023 berücksichtigt den Betrag von CHF 117'350.
- Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist gemäss Art. 85 Gemeindeverordnung mit CHF 280'000 budgetiert. Es handelt sich um eine zwingende Entnahme. Diese hängt jedoch von den Jahresrechnungsabschlüssen 2022 und 2023 ab.

Weitere Erläuterungen zu den wichtigsten Positionen des Budgets 2023 pro Aufgabenbereich sind unter Punkt 2.2.1 aufgeführt.

Der Aufwandüberschuss wird aus dem vorhandenen Eigenkapital finanziert, das auf Rechnungsabschluss 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund 1,58 Mio. Franken aufweisen wird. Dies entspricht rund 2,73 Steueranlagezehnteln. Der Kanton empfiehlt den Einwohnergemeinden, ihre langfristige Planung auf einen Bilanzüberschuss in der Höhe von drei Steuerzehnteln auszurichten, wobei grössere Investitionen oder voraussichtliche Aufwandüberschüsse vorbehalten sind. So ist gewährleistet, dass keine Steuern auf Vorrat erhoben werden und kleinere Aufwandüberschüsse aufgefangen werden können. Die Empfehlung kann voraussichtlich nicht eingehalten und es müssen in den nächsten Jahren die nötigen Massnahmen ergriffen werden.

### Ergebnis der Investitionsrechnung

|                    | Budget<br>2023 | Budget<br>2022 | Rechnung<br>2021 |
|--------------------|----------------|----------------|------------------|
| Ausgaben           | 3'888'970      | 4'609'850      | 984'353.00       |
| Einnahmen          | 173'600        | 152'000        | 341'666.50       |
| Nettoinvestitionen | 3'715'370      | 4'457'850      | 642'686.50       |

Die geplanten Investitionsvorhaben sind unter Punkt 2.3 detailliert aufgeführt.

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

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

## 1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Mit der Gründung der ENGH AG wurde das Verwaltungsvermögen der Funktion Elektrizität per 01.01.2016 an die AG übertragen.

#### **Grosshöchstetten**

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 3'047'600 wird innert zwölf Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 8,33 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 254'000 ergibt.

#### **Schlosswil**

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2015 von rund CHF 529'500 wird innert 15 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2030 linear abgeschrieben, was einen jährlichen Abschreibungssatz von 6,66 % oder jährliche Abschreibungen von rund CHF 35'300 ergibt.

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

Es bestehen in diesem Zusammenhang keine Sonderfälle mehr.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

### 1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren. Das Budget 2023 sieht einen Aufwandüberschuss vor. Daher sind keine zusätzlichen Abschreibungen möglich. Bei den gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen sind keine zusätzlichen Abschreibungen zulässig.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Nach Gemeinderatsbeschluss vom 11. August 2015 werden Investitionen bis zum Betrag von CHF 40'000 weiterhin der Erfolgsrechnung belastet. Die maximale Aktivierungsgrenze nach Art. 79a GV beträgt CHF 50'000 bei Gemeinden zwischen 1'000 und 5'000 Einwohnerinnen und Einwohnern.

Eine Ausnahme bildet die Spezialfinanzierung Abwasser. Hier werden unter HRM2 alle Investitionen aus den GEP-Massnahmen der Investitionsrechnung belastet, auch wenn sie die Grenze von CHF 40'000 nicht erreichen.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Dem Budget 2023 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

|  |   |
|--|---|
| Steueranlage                                       | 1,52 Einheiten der einfachen Steuer   |
| Liegenschaftssteuer                                | 1,0 ‰ des amtlichen Werts   |
| Feuerwehersatzabgabe                               | 15 % der einfachen Steuer, mind. CHF 50.00,<br>max. CHF 450.00  |
| Hundetaxe  | CHF 60.00 pro Tier  |
| <b>Wasser</b>                                      |   |
| Jährlich wiederkehrend                             | CHF 1.60 pro m <sup>3</sup><br>CHF 150.00 pro Wohnung (bisher: CHF 190.00)<br>CHF 75.00 pro Gewerbe, Kleineinleiter (bisher: CHF 95.00)<br>CHF 300.00 pro Gewerbe, Grosseinleiter (bisher: CHF 380.00)  |
| Löschgebühr  | CHF 75.00 pro Wohnung (bisher: CHF 95.00)<br>CHF 150.00 pro Grosseinleiter (Industrie- und<br>Gewerbebetriebe), (bisher: CHF 190.00)<br>CHF 32.50 pro Kleineinleiter (Dienstleistungs- und<br>Gewerbebetriebe), (bisher: CHF 47.50)   |
| Einmalige Anschlussgebühr                          | CHF 132.50 pro Belastungswert BW  |
| Löschgebühr  | CHF 5.50 für die ersten 1'000 m <sup>3</sup> uR<br>CHF 2.20 für die weiteren 2'000 m <sup>3</sup> uR<br>CHF 1.10 für jeden weiteren m <sup>3</sup> uR   |
| <b>Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten</b> |   |
| Jährlich wiederkehrend                             | CHF 1.40 pro m <sup>3</sup> (bisher: CHF 2.00)<br>CHF 200.00 pro Wohnung (bisher: CHF 280.00)<br>CHF 200.00 pro Gewerbe, Kleineinleiter (bisher: CHF 280.00)<br>CHF 245.00 (mind.) pro Gewerbe für Grosseinleiter (nach Vertrag), (bisher: CHF 350.00)<br>CHF 40.00 pro 100 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche |
| Einmalige Anschlussgebühr                          | CHF 276.00 pro Belastungswert BW<br>CHF 22.00 pro m <sup>2</sup> entwässerte Fläche   |

**Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental**

|                        |     |   |
|------------------------|-----|---|
| Jährlich wiederkehrend | CHF | 1.40 pro m <sup>3</sup> (bisher: CHF 2.00)      |
|                        | CHF | 200.00 pro Wohnung / Gewerbe                    |
|                        | CHF | 40.00 pro 100 m <sup>2</sup> entwässerte Fläche |

|                           |     |  |
|---------------------------|-----|--|
| Einmalige Anschlussgebühr | CHF | 300.00 pro Belastungswert BW               |
|                           | CHF | 5.00 pro m <sup>2</sup> entwässerte Fläche |

**Abfall**

|                        |     |                                   |
|------------------------|-----|-----------------------------------|
| Jährlich wiederkehrend | CHF | 85.00 pro Wohnung                 |
|                        | CHF | 85.00 pro Gewerbebetrieb          |
|                        | CHF | 0.23 pro kg Gewerbecontainer      |
|                        | CHF | 5.00 pro Leerung Gewerbecontainer |

**Fernwärmebetrieb Schlosswil**

|                  |     |   |
|------------------|-----|---|
| Grundgebühr      | CHF | 95.00 je angeschlossenes Objekt pro kW Anschlusswert und Jahr |
| Verbrauchsgebühr | Rp  | 14.5 je kWh   |

**Sämtliche Gebühren verstehen sich exkl. MwSt.**

**2.2 Erfolgsrechnung****2.2.1 Erläuterungen zu den einzelnen Funktionen**

Aus dem budgetierten Gesamtaufwand von CHF 18'943'910 und dem Gesamtertrag von CHF 18'300'610 ergibt sich für das Jahr 2023 ein Aufwandüberschuss (Steuerhaushalt) von CHF 643'300 (inkl. Auflösung zusätzliche Abschreibungen CHF 280'000).

Die wichtigsten Neuerungen/Positionen des Budgets 2023 pro Aufgabenbereich sind:

**0 Allgemeine Verwaltung**

- Im Zusammenhang mit dem Ablauf der Übergangszeit «Fusion Schlosswil» wurde per 01.01.2022 der Gemeinderat wieder auf sieben Mitglieder reduziert. Auf diesen Zeitpunkt hin wurden aufgrund einer Personalreglementsrevision die Jahresentschädigungen angepasst und diverse Kommissionen aufgehoben. Dies führt zu entsprechenden Differenzen zur Jahresrechnung 2021.
- Das Vorjahresbudget enthielt betreffend die neue Legislatur eine zusätzliche Aufwandposition «Start-Klausur Gemeinderat». Diese beeinflusst massgeblich den Gemeinderatskredit, d.h. das Budget 2023 weist in diesem Bereich einen entsprechenden Minderaufwand aus.
- Der Personalausflug findet neu nur noch alle zwei Jahre statt (2024). Dies führt zu einem Minderaufwand bei der entsprechenden Aufwandposition.
- Im Bereich der ICT fallen gegenüber dem Budget 2022 Mehrkosten von insgesamt CHF 2'600 an (inkl. Abschreibungen). In diesem Bereich wird für das Jahr 2023 mit Gesamtkosten von CHF 186'400 gerechnet.

- Für die gesetzlich vorgeschriebene Betriebssicherheit wird aus Gründen der Transparenz seit dem Jahr 2019 die Funktion 0228 geführt. Bereits in den Vorjahren fielen in diesem Bereich Kosten an, welche jedoch nicht separat verbucht wurden. Gegenüber dem Vorjahresbudget wird mit Minderkosten von insgesamt CHF 1'150 gerechnet.
- Der Unterhalt der Verwaltungsliegenschaften stützt sich auf die intern geführte Liegenschaftsunterhaltsplanung.
- Steigende Energiekosten (Heizöl, Strom) wirken sich negativ auf die Rechnung der Verwaltungsliegenschaften aus.
- Einnahmen aus der Vermietung von Büroräumen an die ENGH AG entlastet das Budget mit CHF 10'000.

### **1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**

- Seit 2019 beteiligen sich die Gemeinden und der Kanton zukünftig je zur Hälfte an den polizeilichen Sicherheitskosten für Interventionen. Der Ausgangswert der Pauschalen basiert auf Art. 48 des Polizeigesetzes und bemisst sich nach der Anzahl Einwohner/innen. Für Grosshöchstetten beträgt der Pauschalbeitrag CHF 4 pro Einwohner/in, insgesamt CHF 16'500.
- Die regionale Feuerwehr schliesst im 2023 voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 26'700 ab. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Schlechterstellung von CHF 9'360. Diese wird massgeblich durch den Mehraufwand im Bereich der Aus- und Weiterbildung des Personals beeinflusst (+ CHF 9'700). Im Vergleich zum Rechnungsjahr 2021 ist zu erwähnen, dass die Entschädigungs- und Soldansätze per 01.01.2022 erhöht wurden.
- Im Bereich der Regionalen Zivilschutzorganisation müssen diverse Unterhaltsarbeiten an Einrichtungen im Umfang von CHF 44'950 vorgenommen werden (u.a. Instandstellungen, Mängelbehebungen, Sicherheitsnachweise etc.). Bei den Instandstellungskosten ist damit zu rechnen, dass rund CHF 18'400 aus dem Ersatzbeitragsfonds entnommen werden können (Kantonsbeitrag).

### **2 Bildung**

- Der Gemeindeanteil an die Lehrerlöhne basiert auf den Angaben aus dem Kalkulationstool „Neue Finanzierung Volksschule“. Der Anteil berechnet sich nach der Anzahl Schüler/innen sowie ausgehend von den Vollzeiteinheiten, welche sich aus der Anzahl Lektionen ergeben (insgesamt CHF 2'245'600). Auf der anderen Seite erhält die Gemeinde für Schüler/innen aus anderen Gemeinden Schulgelder von insgesamt CHF 625'150.
- Auslaufende Verträge mit Anschlussgemeinden (Oberthal, Zäziwil) beeinflussen die Bereiche Gehaltskosten resp. Schulgelder (Minderertrag). Auch die Kündigung des Vertrags «Übertragung der Aufgaben in den Fachbereichen Logopädie und Psychomotorik IBEM» per 31.7.2023 beeinflusst die Gehaltskosten resp. Schulgeldeinnahmen.
- Ab dem Schuljahr 2020/2021 erhalten Lehrpersonen bis zum Schuljahr 2025/2026 gestaffelte Gehaltserhöhungen. Dies führt u.a. zu Mehrkosten im Bereich des Lastenausgleichs Lehrergehälter.
- Der Kindergarten in Schlosswil wird ab dem Schuljahr 2022/2023 geschlossen.
- Der gymnasiale Unterricht im 9. Schuljahr ist kantonalisiert. Die Schüler/innen besuchen das 9. Schuljahr nun direkt im Gymnasium. Entsprechende Gehaltskosten- und Schulkostenbeiträge sind in der Funktion 2130 budgetiert.
- Für den Schülertransport sind insgesamt CHF 52'350 vorgesehen (Ortsteil Schlosswil).
- Für die Schulliegenschaften sind verschiedenste Unterhaltsarbeiten aufgrund der detaillierten Liegenschaftsunterhaltsplanung vorgesehen.
- Die steigenden Energiekosten (Heizöl, Strom) wirken sich negativ auf den Bereich Schulliegenschaften aus.

- Der Abschreibungsaufwand bei den Schulliegenschaften erhöht sich durch die geplanten Investitionen. Vorbehalten bleibt die Genehmigung der notwendigen Kredite durch die zuständigen Organe.
- Die Tagesschule wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 58'450 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 10'150 höher aus. Unter anderem begründet sich dieser durch die Bereiche Löhne, Lebensmittel, Mobilien und Beiträge (Eltern, Kanton).
- Bei der Schulleitung und Schulverwaltung erhöhen sich gegenüber dem Vorjahresbudget die Software- und Lizenzkosten um CHF 9'250. Unter anderem werden diverse Lizenzkosten neu der Schulverwaltung belastet (bisher Kindergarten, Primarstufe, Sekundarstufe 1).

### **3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche**

- Für die Bibliothek ist ein Aufwandüberschuss von CHF 155'900 budgetiert. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert ein Nettominderaufwand von CHF 8'550. Im Vergleich zur Jahresrechnung 2021, Bereich Personalkosten, ist zu erwähnen, dass eine Stellenetaterhöhung per 01.01.2022 beschlossen wurde.
- Im Bereich der übrigen Kultur ist zu erwähnen, dass der Gemeinderat neue jährlich wiederkehrende Beiträge von insgesamt CHF 8'000 beschlossen hat (Badifest, Kühltür, Caxis Mühle). Diese Beiträge werden durch den EvK Kulturfonds finanziert.
- Das Schwimmbad wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 358'100 abschliessen. Gegenüber dem Vorjahresbudget fällt dieser um CHF 87'250 höher aus. Ein grösseres Angebot an Schwimmkursen hat zur Folge, dass auch die Lohnsumme der Kursleitenden entsprechend steigt. Auf der Ertragsseite generiert diese Angebotserweiterung aber auch entsprechend höhere Schwimmkurseinnahmen (im Vergleich zum Budget 2022: Mehrertrag CHF 73'950). Für 2023 ist geplant, einen neuen Rasentraktor (CHF 18'000) und für den Gastrobereich eine neue Kaffeemaschine (CHF 16'000) anzuschaffen. Hier handelt es sich um Ersatzanschaffungen. Unter anderem steigenden Energiekosten (Heizöl, Strom) belasten den Bereich Ver- und Entsorgung zusätzlich.
- Im Bereich Parkanlagen und Wanderwege ist für den Unterhalt der Parkallee beim Schloss Wyl wiederum ein Beitrag von CHF 4'000 eingeplant.

### **4 Gesundheit**

- Das Budget 2023 weist grundsätzlich keine Besonderheiten aus. Im Vergleich zum Vorjahresbudget sind Anschaffungen von Defibrillatoren vorgesehen.

### **5 Soziale Sicherheit**

- Der gebundene und nicht beeinflussbare Lastenausgleichsbeitrag für die Ergänzungsleistungen (CHF 992'450) reduziert sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 7'700. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 erhöht sich der Beitrag um rund CHF 28'300. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 241 (Budget 2022: CHF 241, Rechnung 2021: CHF 234.50). Nach heutigem Kenntnisstand wird sich dieser Beitrag bis ins Jahr 2027 auf voraussichtlich CHF 253 erhöhen.
- Der Lastenausgleichsbeitrag für Familienzulagen (CHF 20'650) fällt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 4'300 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 um CHF 2'364 tiefer aus. Er basiert auf einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 5 (Budget 2022: CHF 6, Rechnung 2021: CHF 5.60). Nach heutigem Kenntnisstand wird sich dieser Beitrag bis ins Jahr 2027 nicht verändern, d. h. er verbleibt voraussichtlich bei CHF 5.
- Der Gemeinderat beschloss auf den 1. Januar 2020 das Betreuungsgutscheinsystem für Kindertagesstätten und Tagesfamilien einzuführen. Gegenüber dem Vorjahresbudget kommt es zu keinen Anpassungen. Gegenüber der Rechnung 2021 resultiert per Saldo ein Nettominderaufwand von rund CHF 13'250.

- Zugunsten der Altersarbeit schloss der Gemeinderat mit der Pro Senectute Bern eine bis 31. Dezember 2026 befristete Leistungsvereinbarung ab. Jährlich wiederkehrende Kosten von CHF 40'000 sind die Folgen.
- Beim Regionalen Sozialdienst Konolfingen wird mit einem Mehraufwand von CHF 12'100 gegenüber dem Budget 2022 gerechnet. Dies aufgrund höherer Personal- und Betriebskosten (Erhöhung der Personalressourcen aufgrund massiver Arbeitsüberlastung). Die Budgetzahlen stützen sich auf die Meldung des Regionalen Sozialdienstes Konolfingen (CHF 75'850).
- Der ebenfalls gebundene und nicht beeinflussbare Beitrag an den Lastenausgleich Soziales (CHF 2'306'000) ist gegenüber dem Budget 2022 (Beitrag pro Einwohner/in CHF 577) um CHF 88'550 tiefer. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 (Beitrag pro Einwohner/in CHF 512) wird mit Mehrkosten von rund CHF 201'100 gerechnet. Für das Jahr 2023 wird mit einem Beitrag pro Einwohner/in von CHF 560 gerechnet. Danach wird sich der Beitrag pro Einwohner/in bis ins Jahr 2027 auf voraussichtlich CHF 584 erhöhen.

## **6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**

- Bei den Gemeindestrassen resultiert ein Nettoaufwand von CHF 523'250. Er fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 74'150 (+ 16,51%) höher aus. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 resultiert ein Nettomehraufwand von rund CHF 47'600. Das Budget wird massgeblich durch die Aufwandpositionen Strassenbeleuchtungsunterhalt (periodische Kontrolle der Anlagen) beeinflusst.
- Die Beiträge an den Lastenausgleich „Öffentlicher Verkehr“ (CHF 344'400) sinken im 2023 gegenüber dem Budget 2022 um CHF 11'700. Der Beitrag pro öV-Punkt beträgt für das Jahr 2023 CHF 386 (Budget 2022: CHF 409), derjenige pro Einwohner/in CHF 49 (Budget 2022: CHF 51). Neu wird der Moonliner im Lastenausgleich öV integriert (Erhöhung öV-Punkte). In den kommenden Jahren ist in diesem Bereich mit einem weiteren Kostenanstieg zu rechnen. Bis ins Jahr 2027 ist mit einem Beitrag pro öV-Punkt von CHF 407 und pro Einwohner/in von CHF 53 auszugehen. Der Ausbau der Angebote, neues Rollmaterial und diverse Grossprojekte beeinflussen die Kostenentwicklung. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 wird mit Mehrkosten von rund CHF 50'250 gerechnet.

## **7 Umweltschutz und Raumordnung**

- Das Budget 2023 sieht für die Wasserversorgung einen Verlust von CHF 179'600 vor. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Der budgetierte Verlust ist bewusst geplant, da der hohe Eigenkapitalbestand abgebaut werden soll. Per 01.01.2023 werden diverse Gebühren gesenkt (siehe Ziff. 2.1). Der aktuell gültige Gebührenrahmen wird überarbeitet und schafft die Voraussetzungen, weitere Gebührensenkungen zu prüfen. Infolge Pensionierung fallen für die Nachfolgeregelung (Amtsübergabe, Einarbeitung) Mehrkosten beim Lohnaufwand an. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 192'200. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 331'350. Der Betriebsbeitrag 2023 an den Wasserverbund Kiesental WAKI fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 49'000 höher aus (u.a. durch höhere Energiekosten).
- Für die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten wird ein Verlust von CHF 178'860 budgetiert. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Der budgetierte Verlust ist bewusst geplant, da der hohe Eigenkapitalbestand abgebaut werden soll. Per 01.01.2023 werden diverse Gebühren gesenkt (siehe Ziff. 2.1). Der aktuell gültige Gebührenrahmen wird überarbeitet und schafft die Voraussetzungen, weitere Gebührensenkungen zu prüfen. Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 255'700. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 423'000. Die finanzielle Entwicklung ist im Hinblick auf

- die kostspielige ARA-Sanierung resp. die noch nicht definierte ARA-Zukunft im Auge zu behalten.
- Die Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental schliesst voraussichtlich mit einem Verlust von CHF 72'300 ab. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Die Verbrauchsgebühren pro m<sup>3</sup> wurden von CHF 2.00 auf CHF 1.40 gesenkt. Die jährliche Einlage in die SF Werterhalt erfolgt neu zum Satz von 100% der Werterhaltungskosten (bisher 60%). Ab 2023 fällt der Beitrag an den Gemeindeverband ARA Worblental höher aus (neuer Kostenverteiler). Gegenüber dem Vorjahresbudget resultiert eine Schlechterstellung von CHF 85'200. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 resultiert eine Schlechterstellung von rund CHF 109'000. Die finanzielle Entwicklung ist im Auge zu behalten.
  - Bei der Abfallentsorgung wird von einem Verlust von CHF 16'750 ausgegangen. Dieser kann durch eine Entnahme aus dem Rechnungsausgleich gedeckt werden. Das Ergebnis fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 28'950 besser und gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 um rund CHF 53'400 schlechter aus. Im Rechnungsjahr 2021 wurde erstmalig der Vorratsbestand an Kehrrechtgebührenmarken/Säcken per 31. Dezember verbucht. Dies hat das Rechnungsergebnis einmalig um rund CHF 27'500 verbessert.
  - Das Bestattungswesen des Ortsteils Schlosswil (Friedhof) wurde per 1. Januar 2020 durch den Gemeindeverband Grosshöchstetten übernommen. Der budgetierte Beitrag 2023 (CHF 115'200) fällt gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 11'700 und gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 um rund CHF 25'850 höher aus. Unter anderem führen die Neuanstellung des Friedhofgärtners mit einem fixen Pensum von 80% und höhere Energiekosten zu Mehrkosten.
  - Bei der Raumordnung resultiert gegenüber dem Vorjahresbudget ein Nettomehraufwand von CHF 29'600. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 beträgt der Nettomehraufwand rund CHF 62'100. Der Bereich Raumordnung wird massgeblich durch die Überarbeitung der Gefahrenkarten mit Integration in die Ortsplanung und dem Abschreibungsaufwand beeinflusst.

## 8 Volkswirtschaft

- Gegenüber dem Vorjahresbudget bewegt sich der Bereich «Märkte» kostenmässig auf ähnlichem Niveau. Im 2021 konnten Corona-bedingt teilweise keine Märkte durchgeführt werden.
- Die Konzessionsabgaben Strom der ENGH AG zu Gunsten des Steuerhaushalts betragen für das Jahr 2023 voraussichtlich CHF 166'000, diejenigen der BKW CHF 32'000. Als Alleinaktionärin der ENGH AG erhält die Gemeinde zudem eine Dividenden- resp. Kapitalrückzahlung aus Agio von voraussichtlich CHF 100'000.
- Für den Fernwärmebetrieb Schlosswil wird für 2023 ein Gewinn von CHF 31'850 budgetiert. Per Ende Rechnungsjahr 2019 konnte ein seit der Jahresrechnung 2015 bestehender Vorschuss (Schuld gegenüber dem Steuerhaushalt) vollständig abgebaut werden. Mit den Gewinnen kann eine solide Eigenkapitalbasis geschaffen werden.

## 9 Finanzen und Steuern

- **Steuern allgemein** – Viele Unsicherheiten bestehen (Teuerung, wirtschaftliche Entwicklung, Krieg in der Ukraine etc.) und werden die kommenden Steuererträge vermutlich beeinflussen. Beim Steuerertrag geht man jedoch trotzdem davon aus, dass sich dieser leicht erholen wird, insbesondere bei den juristischen Personen. Steigende Energiekosten könnten jedoch die Gewinne der Unternehmungen negativ belasten. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge entwickeln resp. wie die wirtschaftlichen Folgen ausfallen werden. Die Prognoseempfehlungen sind sehr unterschiedlich.

- Die Steuerprognose basiert auf der Steueranlage von 1,52, der Finanzplanung, den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe und der Zunahme Steuerpflichtigen (Neubauten). Bei den Einkommenssteuern wird mit einer Zuwachsrate von 3,10% und bei den Vermögenssteuern mit einer Zuwachsrate von 2,00% gerechnet. Basis für die Berechnung des Steuerertrags bildeten die hochgerechnete Ertragsabrechnung 2022 (2. Steuerrate) und die Prognose der Steuerverwaltung des Kantons Bern vom September 2022. Aufgrund neuester Erkenntnisse wird der Gewinnsteuerertrag bei den juristischen Personen mit CHF 393'100 budgetiert (siehe dazu auch die Erläuterungen unter Pkt. 2.2.5). Die Berechnung basiert auf der kantonalen Prognose.
- Bei den Liegenschaftssteuern wird von einem Ertrag von CHF 820'000 ausgegangen (1,0 ‰ des amtlichen Werts).
- Mit der Annahme der Steuergesetzrevision 2021 (STAF) werden die Gemeinden an den direkten Bundessteuern beteiligt (7% vom durchschnittlichen Ertrag juristische Personen der Vorjahre). Bei dieser Massnahme handelt es sich um einen finanziellen Ausgleich der zu erwartenden tieferen Steuern bei den juristischen Personen. Das Budget 2023 sieht einen Betrag von CHF 49'000 vor.
- Beim Finanz- und Lastenausgleich sieht das Budget 2023 einen Nettoaufwand von CHF 265'950 vor. Dieser wird massgeblich durch den Beitrag an den Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung (CHF 758'600) und dem Zuschuss aus dem Finanzausgleich Disparitätenabbau beeinflusst (CHF 430'000). Für Einbussen im Finanzausgleich im Zusammenhang mit der Fusion leistet der Kanton in den Jahren 2018 bis 2027 Ausgleichszahlungen im Gesamtbetrag von CHF 88'646. Für das Jahr 2023 ist ein Beitrag von rund CHF 8'600 vorgesehen.
- Bei den Liegenschaften des Finanzvermögens wird mit einem Nettoertrag von CHF 56'550 gerechnet. Im baulichen und nichtbaulichen Unterhalt sind aufgrund der Unterhaltsplanung Arbeiten für insgesamt CHF 116'500 vorgesehen. Vorgesehen ist, die Unterhaltskosten einerseits aus der Spezialfinanzierung Werterhalt Liegenschaften Finanzvermögen zu entnehmen, was das Budget entsprechend entlastet (CHF 116'500). Andererseits erfolgt eine Einlage in gleicher Höhe in den Werterhalt. Basierend auf dem Reglement wird eine zusätzliche Einlage in den Werterhalt von CHF 18'500 getätigt. Steigende Energiekosten und die Zinsen belasten das Budget. Die Miet- und Pächterträge sind mit CHF 289'050 budgetiert.
- Von Gesetzes wegen muss bei einem Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt (Steuerhaushalt) und wenn der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) unter einen bestimmten Wert fällt, eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve vorgenommen werden. Diese Voraussetzungen sind nach heutigen Erkenntnissen im Budget 2023 kumulativ erfüllt und führen zu einer zwingend vorgeschriebenen Entnahme von CHF 280'000 (Restbetrag). Das Ergebnis der Erfolgsrechnung wird dadurch positiv beeinflusst.

### 2.2.2 Entwicklung Personalaufwand (SG 30)

| Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Rechnung 2021 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3'766'775   |        | 3'589'985   |        | 3'382'727.10  |        |

Der Personalaufwand liegt um CHF 176'790 (+ 4.92%) über dem Vorjahresbudget. Für individuelle Gehaltserhöhungen wird eine Erhöhung von 1,00% und zusätzlich eine Teuerung von 1,50% berücksichtigt. Infolge einer Pensionierung fallen für eine beschränkte Übergangszeit (Einarbeitung, Arbeitsübergabe) im Bereich Wasserversorgung «doppelte» Lohnkosten an. Das Angebot an Schwimmkursen wird voraussichtlich erhöht, dadurch fallen auch höhere Lohnkosten bei den Schwimmkursleitenden

an. Dies führt jedoch ertragsseitig auch zu Mehreinnahmen von CHF 73'950 (im Vergleich zum Budget 2022) bei den Schwimmkursgeldern.

Im Vergleich zur Rechnung 2021 ist zu erwähnen, dass die Entschädigungen in den Bereichen Gemeinderat und Feuerwehr und das Stellenetat bei der Bibliothek per 01.01.2022 erhöht wurden. Auf diesen Zeitpunkt hin wurden auch diverse Kommission aufgehoben.

### 2.2.3 Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

| Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Rechnung 2021 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 4'040'025   |        | 3'740'055   |        | 3'194'482.01  |        |

Gegenüber dem Budget 2022 besteht im Sach- und übrigen Betriebsaufwand ein Mehraufwand von CHF 299'970 (+ 8.02%). Dieser wird massgeblich durch die Mehrkosten beim Strom und Heizöl beeinflusst. Auch im Bereich des baulichen und betrieblichen Unterhalts (Hochbauten, Strassenbeleuchtung etc.) ist mit höheren Kosten zu rechnen.

### 2.2.4 Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

| Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Rechnung 2021 |        |
|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
| Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 1'002'350   |        | 945'650     |        | 842'051.20    |        |

Der Bestand des Verwaltungsvermögens per 31.12.2015 ist für Grosshöchstetten innert zwölf Jahren und für Schlosswil innert fünfzehn Jahren linear abzuschreiben. Der Abschreibungsbetrag „altrechtlich“ beträgt dadurch insgesamt CHF 289'300 pro Jahr. Bei den neuen Investitionen wird nach der Inbetriebnahme nach Nutzungsdauer abgeschrieben.

### 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Fiskalertrag (SG 40)

| Budget 2023 |            | Budget 2022 |           | Rechnung 2021 |              |
|-------------|------------|-------------|-----------|---------------|--------------|
| Aufwand     | Ertrag     | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag       |
|             | 10'052'600 |             | 9'839'900 |               | 9'072'892.25 |

Die aktuelle Wirtschaftslage wird die kommenden Steuererträge massgeblich beeinflussen. Heute kann niemand abschätzen, wie sich die Steuererträge in den kommenden Jahren entwickeln werden.

Die Steueranlage wurde per 01.01.2019 von 1,42 auf 1,52 erhöht. Die Einkommens- und Vermögenssteuern der natürlichen Personen basieren auf einer Annahme an Bevölkerungszuwachs. Zudem wurde bei den Einkommenssteuern mit einer Zuwachsrate von 3,10% und bei den Vermögenssteuern mit einer Zuwachsrate von 2,00% gerechnet.

Bei den juristischen Personen wird der Gewinnsteuerertrag aufgrund neuester Erkenntnisse mit CHF 393'100 budgetiert (Steuerprognose kantonale Steuerverwaltung, Beurteilung Einzelfälle). Steigende Energiekosten könnten jedoch die Gewinne der Unternehmungen negativ belasten und diese beeinflussen auch den Gewinnsteuerertrag.

Der Liegenschaftssteuerertrag basiert auf der Entwicklung der amtlichen Werte durch die Bautätigkeiten 2022 – 2023 und 1,0 % des amtlichen Werts.

## 2.2.6 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

| Finanz- und Lastenausgleich           | Rechnung         |                  | Budget           |                  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                                       | 2020             | 2021             | 2022             | 2023             |
| Lehrergehälter (brutto)               | 2'474'375        | 2'413'065        | 2'469'700        | 2'245'600        |
| Soziales                              | 2'117'416        | 2'104'895        | 2'394'550        | 2'306'000        |
| Ergänzungsleistungen                  | 938'789          | 964'130          | 1'000'150        | 992'450          |
| Familienzulagen                       | 18'372           | 23'014           | 24'950           | 20'650           |
| öffentlicher Verkehr                  | 303'628          | 294'155          | 356'100          | 344'400          |
| Interventionskosten                   | 16'496           | 16'444           | 16'650           | 16'500           |
| <b>Total Lastenverteiler</b>          | <b>5'869'076</b> | <b>5'815'703</b> | <b>6'262'100</b> | <b>5'925'600</b> |
| neue Aufgabenteilung                  | 764'285          | 749'729          | 767'750          | 758'600          |
| Disparitätenabbau                     | -379'392         | -388'912         | -393'600         | -430'000         |
| Soziodemografischer Zuschuss          | -33'909          | -40'997          | -41'800          | -44'100          |
| Zuschuss Mindestausstattung           | 0                | 0                | 0                | 0                |
| Kompensation Einbus-<br>sen Fusion    | -11'438          | -11'438          | -11'450          | -8'600           |
| <b>Total Finanzausgleich</b>          | <b>339'546</b>   | <b>308'382</b>   | <b>320'900</b>   | <b>275'900</b>   |
| <b>Nettoaufwand</b>                   | <b>6'208'622</b> | <b>6'124'085</b> | <b>6'583'000</b> | <b>6'201'500</b> |
| Bevölkerungszahl nach FILAG           | 4'124            | 4'110            | 4'159            | 4'151            |
| Ordentlicher Steuerertrag             | 9'569'159        | 8'755'091        | 9'451'500        | 9'627'250        |
| <b>Nettoaufwand in % Steuerertrag</b> | <b>64,88 %</b>   | <b>69,95 %</b>   | <b>69,65 %</b>   | <b>64,42 %</b>   |

## 2.3 Investitionen

### 2.3.1 Investitionen im Detail

Geplant sind Investitionen von insgesamt netto CHF 3'715'370. Auf diesem Betrag basieren die Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen). Die Investitionen betreffen (\* bereits beschlossene Kredite):

| Projekte Steuerhaushalt  | Betrag CHF       |
|--|------------------|
| Gemeindesaal SW; Tische und Stühle                             | 70'000           |
| Geschäfts- und Sitzungsverwaltung*                             | 15'000           |
| Neue Schliessanlage Gemeindeliegenschaften                     | 100'000          |
| Schulhaus Schulgasse; Sanierung Pausenplatz/Brunnenbereich     | 130'000          |
| Schulhaus Alpenweg; Personenlift (Steuerung/Hydraulik/Antrieb) | 50'000           |
| Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd                   | 40'000           |
| Neubau/Sanierung Turnhallen                                    | 200'000          |
| Schulliegenschaften; Sicherungsmassnahmen Dächer               | 80'000           |
| Schwimmbad; Erneuerung Eingangsbereich, Veloparkplätze         | 170'000          |
| Beitrag an Pumptrack netto (inkl. Wätlifonds CHF 165'000)*     | 35'000           |
| Mirchelstrasse; Teil Süd*                                      | 200'000          |
| Neuhausweg; Teilsanierung (Vorprojekt)*                        | 2'400            |
| Sonnhaldenweg West; Ersatz Beleuchtung (Vorprojekt)*           | 500              |
| Riedstrasse SW; Einstiegsrampe Postautohaltestelle             | 95'000           |
| Revision Ortsplanung*  | 67'600           |
| Entwicklung Bahnhofareal (Ortsplanung)*                        | 12'100           |
| <b>Total</b>   | <b>1'267'600</b> |

| Projekte Feuerwehr          | Betrag CHF    |
|-----------------------------|---------------|
| Fahrzeugersatz «Pinzgauer»* | 95'000        |
| <b>Total</b>                | <b>95'000</b> |

| Projekte Wasserversorgung                      | Betrag CHF     |
|--|----------------|
| Neuhausweg; Teilersatz ABZ Rohre (Vorprojekt)* | 3'070          |
| Mirchelstrasse; Ersatz Wasserleitung*          | 180'000        |
| Moosweg; Ersatz Wasserleitung                  | 190'000        |
| <b>Total</b>                                   | <b>373'070</b> |

| Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten | Betrag           |
|--|------------------|
| Jährliche GEP-Massnahmen                             | 300'000          |
| Kanalisationsprojekt Mirchelstrasse*                 | 1'500'000        |
| ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag 2023           | 65'000           |
| <b>Total</b>   | <b>1'865'000</b> |

| Projekte Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental         | Betrag        |
|--|---------------|
| Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse netto* | 34'700        |
| <b>Total</b>   | <b>34'700</b> |

| Projekte Abfall                                | Betrag |
|--|--------|
| Für das Jahr 2023 sind keine Projekte geplant. | 0      |

|                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| <b>Total</b>                     | <b>0</b>      |
| <b>Projekte Fernwärmebetrieb</b> | <b>Betrag</b> |
| Erweiterung Riedstrasse          | 80'000        |
| <b>Total</b>                     | <b>80'000</b> |

Die geplanten Investitionen für 2023 werden gemäss HRM2 nach Nutzungsdauer abgeschrieben, jedoch erst ab dem Zeitpunkt der Inbetriebnahme.  
Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen werden direkt den betreffenden Funktionen belastet.

### 3 Ergebnis

Das Harmonisierte Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2) fordert eine dreistufige Erfolgsrechnung.

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

|  | <b>Budget<br/>2023</b> | <b>Budget<br/>2022</b> | <b>Rechnung<br/>2021</b> |
|--|------------------------|------------------------|--------------------------|
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)           | -1'085'660             | -522'540               | 173'741                  |
| Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)    | -643'300               | -590'000               | -407'512                 |
| Jahresergebnis ges. Spezialfinanzierungen (SG 901) | -442'360               | 67'460                 | 581'253                  |
| Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)          | 8'349'800              | 8'231'800              | 7'761'941                |
| Steuerertrag juristische Personen (SG 401)         | 457'450                | 404'700                | 204'834                  |
| Liegenschaftssteuer (SG 4021)                      | 820'000                | 815'000                | 788'317                  |
| Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)                     | 3'715'370              | 4'457'850              | 642'686                  |

*Liegenschaftssteuer: Neubewertung Liegenschaften 2020*

### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

#### 3.2.1 Erfolgsrechnung

|  |            |                   |
|--|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)    | CHF        | 18'223'860        |
| Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47) | CHF        | 16'165'650        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>          | <b>CHF</b> | <b>-2'058'210</b> |
| Finanzaufwand (SG 34)                                | CHF        | 306'750           |
| Finanzertrag (SG 44)                                 | CHF        | 574'700           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>                     | <b>CHF</b> | <b>267'950</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                           | <b>CHF</b> | <b>-1'790'260</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)                   | CHF        | 189'100           |
| Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)                    | CHF        | 893'700           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>                   | <b>CHF</b> | <b>704'600</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>                | <b>CHF</b> | <b>-1'085'660</b> |

#### 3.2.2 Investitionsrechnung

|                                      |            |                   |
|--------------------------------------|------------|-------------------|
| Investitionsausgaben                 | CHF        | 3'888'970         |
| Investitionseinnahmen                | CHF        | 173'600           |
| <b>Ergebnis Investitionsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-3'715'370</b> |

#### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| <i>Selbstfinanzierung</i>                                   |            |                   |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung                              | CHF        | -1'085'660        |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen                          | 33 + CHF   | 1'002'350         |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen                 | 35 + CHF   | 838'400           |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen               | 45 - CHF   | -338'400          |
| WB Darlehen VV  | 364 + CHF  | 0                 |
| WB Beteiligungen VV   | 365 + CHF  | 0                 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge                         | 366 + CHF  | 15'000            |
| Zusätzliche Abschreibungen                                  | 383 + CHF  | 0                 |
| Einlagen in das Eigenkapital                                | 389 + CHF  | 189'100           |
| Aufwertung Finanzvermögen                                   | 4490 - CHF | 0                 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital                              | 489 - CHF  | -893'700          |
| <b>Selbstfinanzierung</b>                                   | <b>CHF</b> | <b>-272'910</b>   |
| <i>Nettoinvestitionen</i>                                   |            |                   |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2)            | CHF        | -3'715'370        |
| <b>Finanzierungsergebnis</b>                                | <b>CHF</b> | <b>-3'988'280</b> |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) |            |                   |

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

(ohne SF Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr, Fernwärme)

|   |            |                   |
|---|------------|-------------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 14'482'350        |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 12'943'600        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>-1'538'750</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 300'150           |
| Finanzertrag                                | CHF        | 525'650           |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>225'500</b>    |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>-1'313'250</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 136'900           |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 806'850           |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>669'950</b>    |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>-643'300</b>   |

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

|   |            |                 |
|---|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 1'123'750       |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 880'700         |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>-243'050</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 0               |
| Finanzertrag                                | CHF        | 28'300          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>28'300</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>-214'750</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 0               |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 35'150          |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>35'150</b>   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>-179'600</b> |

Aufgrund der guten finanziellen Situation der SF Wasserversorgung wurde der Verbrauchsgebührensatz von CHF 2.00 auf 1.60 pro m<sup>3</sup> per 01.01.2020 gesenkt. Im Budget 2023 (ab 01.01.2023) werden weitere Gebührensenkungen vorgenommen (siehe Ziff. 2.1).

Weitere Gebührensenkungen werden geprüft. Dazu muss der aktuell gültige Gebührenrahmen angepasst werden.

Nach HRM2 müssen weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) eingelegt werden. Der Einlagesatz beträgt gemäss Reglement 100 %.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Wasserversorgung wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben. Die Lebensdauer wird durch die Wassergesetzgebung geregelt.

Werterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 60'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2023 sind Anschlussgebühren von CHF 60'000 vorgesehen. Diese werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Bei der Wasserversorgung wird von einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 179'600 ausgegangen. Durch die Fusion können jährlich CHF 35'125 aus der SF Wasser Buchgewinn Schlosswil (GV Art. 85a) entnommen werden. Dieser Buchgewinn stammt aus dem Verkauf des Wasserleitungsnetzes Schlosswil an die WAKI. Die SF Buchgewinn weist per Ende 2021 einen Bestand von CHF 351'250 auf. Dies bedeutet, dass die SF Wasserversorgung in den nächsten neun Jahren durch die Entnahme jährlich mit CHF 35'125 entlastet wird (bis Rechnungsjahr 2031).

Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 987'500 auf.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten

|                                       |            |                 |
|---------------------------------------|------------|-----------------|
| Betrieblicher Aufwand                 | CHF        | 1'247'110       |
| Betrieblicher Ertrag                  | CHF        | 1'055'500       |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit  | CHF        | -191'610        |
| Finanzaufwand                         | CHF        | 0               |
| Finanzertrag                          | CHF        | 12'750          |
| Ergebnis aus Finanzierung             | CHF        | 12'750          |
| Operatives Ergebnis                   | CHF        | -178'860        |
| Ausserordentlicher Aufwand            | CHF        | 0               |
| Ausserordentlicher Ertrag             | CHF        | 0               |
| Ausserordentliches Ergebnis           | CHF        | 0               |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b> | <b>CHF</b> | <b>-178'860</b> |

Aufgrund der guten finanziellen Situation der SF Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten werden die Gebühren per 01.01.2023 gesenkt (siehe Ziff. 2.1). Weitere Gebührensenkungen sind geplant. Dazu muss der aktuell gültige Gebührenrahmen angepasst werden.

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt nach Reglement 100 %.

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Warterhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 60'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2023 sind Anschlussgebühren von CHF 120'000 budgetiert. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Die Abwasserentsorgung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 178'860 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 2'736'950 aufweisen.

Weitere Gebührensenkungen sind geplant. Dazu muss der aktuell gültige Gebührenrahmen angepasst werden.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental

|   |            |                |
|---|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 311'900        |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 234'650        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>-77'250</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 0              |
| Finanzertrag                                | CHF        | 4'950          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>4'950</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>-72'300</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 0              |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>0</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>-72'300</b> |

Die Verbrauchsgebühren werden per 01.01.2023 von CHF 2.00 auf CHF 1.40 pro m<sup>3</sup> gesenkt.

Nach HRM2 sind weiterhin mindestens 60 % des Wiederbeschaffungswerts in die Spezialfinanzierungen Werterhalt (SF WE) einzulegen. Der Einlagesatz beträgt neu 100 % (bisher 60 %).

Unter HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage der Abwasserentsorgung wird aufgrund der entsprechenden Gesetzgebung individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Wererhaltender Unterhalt, welcher in der Erfolgsrechnung verbucht wird, darf unter bestimmten Voraussetzungen der SF Werterhalt entnommen werden. Dies führt zu einer zusätzlichen Verbesserung des Budgetergebnisses von geschätzten rund CHF 16'000.

Die Anschlussgebühren müssen nach HRM2 über die Erfolgsrechnung verbucht und dann in die Spezialfinanzierung Werterhalt eingelegt werden. Im Budget 2023 sind Anschlussgebühren von CHF 10'000 budgetiert. Die Anschlussgebühren werden der jährlichen Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt angerechnet.

Die SF wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 72'300 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich wird per Ende 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 340'100 aufweisen. Die künftige Entwicklung der Abwasserrechnung ist kritisch zu verfolgen. Allfällige Gebührenanpassungen werden jährlich geprüft.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

|   |            |                |
|---|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 535'550        |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 515'750        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>-19'800</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 0              |
| Finanzertrag                                | CHF        | 3'050          |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>3'050</b>   |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>-16'750</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 0              |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>0</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>-16'750</b> |

Die Abfallrechnung wird voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 16'750 abschliessen. Die SF Rechnungsausgleich weist per Ende 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 381'000 auf. Es besteht in Bezug auf die Gebühren zurzeit kein Handlungsbedarf. Die künftige Entwicklung der Abfallrechnung ist jedoch kritisch zu verfolgen.

### 3.8 Ergebnis Spezialfinanzierung Regionale Feuerwehr

|   |            |                |
|---|------------|----------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 375'300        |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 350'000        |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>-25'300</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 1'400          |
| Finanzertrag                                | CHF        | 0              |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>-1'400</b>  |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>-26'700</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 0              |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 0              |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>0</b>       |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>-26'700</b> |

Es wird von einem Aufwandüberschuss (Verlust) von CHF 26'700 ausgegangen. Die Jahresentschädigungen und Soldansätze wurden per 01. Januar 2022 erhöht. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2021 resultiert eine Verschlechterung von rund CHF 99'550. Beeinflusst wird diese u. a. durch die Aufwandpositionen Jahresentschädigungen, Sold Einsätze/Übungen (Einsätze sind nicht vorsehbar), Aus- und Weiterbildung des Personals, Dienstkleider, Unterhalt und Abschreibungen. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert eine Verschlechterung von CHF 9'360 (massgeblich beeinflusst durch Mehraufwand im Bereich Aus- und Weiterbildung des Personals).

Die SF Rechnungsausgleich „Feuerwehr neu“ wird per Ende 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 560'600 aufweisen.

Es wird darauf hingewiesen, dass die jährliche Abschreibungstranche «Verwaltungsvermögen per 31.12.2015» von rund CHF 30'850 ab dem Jahr 2028 wegfällt, d.h. die Feuerwehrrechnung wird um diesen Betrag entlastet.

### 3.9 Ergebnis Spezialfinanzierung Fernwärmebetrieb

|   |            |               |
|---|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand                       | CHF        | 147'900       |
| Betrieblicher Ertrag                        | CHF        | 185'450       |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>CHF</b> | <b>37'550</b> |
| Finanzaufwand                               | CHF        | 5'200         |
| Finanzertrag                                | CHF        | 0             |
| <b>Ergebnis aus Finanzierung</b>            | <b>CHF</b> | <b>-5'200</b> |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>CHF</b> | <b>32'350</b> |
| Ausserordentlicher Aufwand                  | CHF        | 52'200        |
| Ausserordentlicher Ertrag                   | CHF        | 51'700        |
| <b>Ausserordentliches Ergebnis</b>          | <b>CHF</b> | <b>-500</b>   |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>CHF</b> | <b>31'850</b> |

Ab der Jahresrechnung 2015 bestand bei dieser SF ein Vorschuss (Bilanzfehlbetrag). Vorschüsse sind innert acht Jahren seit der erstmaligen Bilanzierung abzutragen (im vorliegenden Fall bis Rechnungsjahr 2023). Per Ende Rechnungsjahr 2019 konnte der Vorschuss vollständig abgetragen werden. Mit den Gebührenerhöhungen per 01.01.2020 ist davon auszugehen, dass in den kommenden Jahren eine solide Eigenkapitalbasis durch Ertragsüberschüsse (Gewinne) geschaffen werden kann. Sollten die Ertragsüberschüsse jedoch nicht wie geplant anfallen, müssten Massnahmen ergriffen werden.

Mit HRM2 wird das System der Werterhaltung beibehalten. Jede einzelne Anlage des Fernwärmebetriebs wird individuell nach ihrer spezifischen Lebensdauer abgeschrieben.

Die SF wird voraussichtlich mit einem Ertragsüberschuss (Gewinn) von CHF 31'850 abschliessen.

Die SF Rechnungsausgleich «Fernwärmebetrieb» wird per Ende 2023 voraussichtlich einen Bestand von rund CHF 140'000 aufweisen.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

|  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021        |                      |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                         | <b>18'943'910</b> | <b>18'943'910</b> | <b>18'422'850</b> | <b>18'422'850</b> | <b>17'774'027.90</b> | <b>17'774'027.90</b> |
| <b>3 Aufwand</b>                               | <b>18'912'060</b> |                   | <b>18'292'350</b> |                   | <b>17'192'774.40</b> |                      |
| 30 Personalaufwand                             | 3'766'775         |                   | 3'589'985         |                   | 3'382'727.10         |                      |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 4'040'025         |                   | 3'740'055         |                   | 3'194'482.01         |                      |
| 33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 1'002'350         |                   | 945'650           |                   | 842'051.20           |                      |
| 34 Finanzaufwand                               | 306'750           |                   | 160'300           |                   | 135'720.19           |                      |
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 838'400           |                   | 794'350           |                   | 789'822.55           |                      |
| 36 Transferaufwand                             | 8'576'310         |                   | 8'817'810         |                   | 8'237'691.45         |                      |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand                  | 189'100           |                   | 82'150            |                   | 447'362.70           |                      |
| 39 Interne Verrechnungen                       | 192'350           |                   | 162'050           |                   | 162'917.20           |                      |
| <b>4 Ertrag</b>                                |                   | <b>17'826'400</b> |                   | <b>17'769'810</b> |                      | <b>17'366'515.90</b> |
| 40 Fiskalertrag                                |                   | 10'052'600        |                   | 9'839'900         |                      | 9'072'892.25         |
| 41 Regalien und Konzessionen                   |                   | 198'000           |                   | 217'000           |                      | 203'862.00           |
| 42 Entgelte                                    |                   | 3'956'900         |                   | 4'292'360         |                      | 3'992'244.13         |
| 44 Finanzertrag                                |                   | 574'700           |                   | 552'000           |                      | 639'123.65           |
| 45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                   | 338'400           |                   | 304'450           |                      | 417'372.35           |
| 46 Transferertrag                              |                   | 1'619'750         |                   | 1'800'800         |                      | 1'917'083.75         |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag                   |                   | 893'700           |                   | 601'250           |                      | 961'020.57           |
| 49 Interne Verrechnungen                       |                   | 192'350           |                   | 162'050           |                      | 162'917.20           |
| <b>9 Abschluss</b>                             | <b>31'850</b>     | <b>1'117'510</b>  | <b>130'500</b>    | <b>653'040</b>    | <b>581'253.50</b>    | <b>407'512.00</b>    |
| 90 Abschlusskonten SF                          | 31'850            | 1'117'510         | 130'500           | 653'040           | 581'253.50           | 407'512.00           |

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

|  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021        |                      |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------|----------------------|
|  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>Erfolgsrechnung</b>                   | <b>18'943'910</b> | <b>18'943'910</b> | <b>18'422'850</b> | <b>18'422'850</b> | <b>17'774'027.90</b> | <b>17'774'027.90</b> |
| 0 Allg. Verwaltung                       | 1'946'580         | 105'300           | 1'942'030         | 109'110           | 1'843'059.92         | 115'497.60           |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>1'841'280</b>  |                   | <b>1'832'920</b>  |                      | <b>1'727'562.32</b>  |
| 1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung | 632'570           | 496'800           | 581'800           | 476'890           | 564'498.15           | 477'313.34           |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>135'770</b>    |                   | <b>104'910</b>    |                      | <b>87'184.81</b>     |
| 2 Bildung                                | 4'872'400         | 996'000           | 4'942'300         | 1'248'650         | 4'568'280.59         | 1'278'250.30         |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>3'876'400</b>  |                   | <b>3'693'650</b>  |                      | <b>3'290'030.29</b>  |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche     | 1'502'000         | 782'600           | 1'303'860         | 663'050           | 1'257'146.44         | 442'361.50           |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>719'400</b>    |                   | <b>640'810</b>    |                      | <b>814'784.94</b>    |
| 4 Gesundheit                             | 32'550            | 0                 | 29'510            | 0                 | 30'804.90            | 0.00                 |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>32'550</b>     |                   | <b>29'510</b>     |                      | <b>30'804.90</b>     |
| 5 Soziale Sicherheit                     | 3'715'620         | 131'200           | 3'795'720         | 131'300           | 3'437'443.35         | 170'661.40           |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>3'584'420</b>  |                   | <b>3'664'420</b>  |                      | <b>3'266'781.95</b>  |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung    | 1'036'450         | 170'800           | 981'500           | 182'350           | 936'482.40           | 164'814.30           |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>865'650</b>    |                   | <b>799'150</b>    |                      | <b>771'668.10</b>    |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung           | 3'460'590         | 3'240'210         | 3'409'380         | 3'233'100         | 3'382'097.39         | 3'264'311.39         |
| <b>Nettoergebnis</b>                     |                   | <b>220'380</b>    |                   | <b>176'280</b>    |                      | <b>117'786.00</b>    |
| 8 Volkswirtschaft                        | 275'100           | 545'700           | 224'950           | 518'350           | 225'906.45           | 511'700.95           |
| <b>Nettoergebnis</b>                     | <b>270'600</b>    |                   | <b>293'400</b>    |                   | <b>285'794.50</b>    |                      |
| 9 Finanzen und Steuern                   | 1'470'050         | 12'475'300        | 1'211'800         | 11'860'050        | 1'528'308.31         | 11'349'117.12        |
| <b>Nettoergebnis</b>                     | <b>11'005'250</b> |                   | <b>10'648'250</b> |                   | <b>9'820'808.81</b>  |                      |

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

|  | Budget 2023      |                  | Budget 2022      |                  | Rechnung 2021       |                     |
|--|------------------|------------------|------------------|------------------|---------------------|---------------------|
|  | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben         | Einnahmen        | Ausgaben            | Einnahmen           |
| <b>Investitionsrechnung</b>                                      | <b>4'062'570</b> | <b>4'062'570</b> | <b>4'761'850</b> | <b>4'761'850</b> | <b>1'326'019.50</b> | <b>1'326'019.50</b> |
| 0 Allg. Verwaltung<br><b>Nettoergebnis</b>                       | 185'000          | 0                | 208'900          | 0                | 57'606.60           | 0.00                |
|  |                  | <b>185'000</b>   |                  | <b>208'900</b>   |                     | <b>57'606.60</b>    |
| 1 Öff. Ordnung, Sicherheit, Verteidigung<br><b>Nettoergebnis</b> | 95'000           | 0                | 234'000          | 0                | 127'333.00          | 26'046.50           |
|  |                  | <b>95'000</b>    |                  | <b>234'000</b>   |                     | <b>101'286.50</b>   |
| 2 Bildung<br><b>Nettoergebnis</b>                                | 500'000          | 0                | 909'100          | 0                | 314'990.75          | 0.00                |
|  |                  | <b>500'000</b>   |                  | <b>909'100</b>   |                     | <b>314'990.75</b>   |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche<br><b>Nettoergebnis</b>     | 370'000          | 165'000          | 230'000          | 130'000          | 94'191.05           | 298'720.00          |
|  |                  | <b>205'000</b>   |                  | <b>100'000</b>   | <b>204'528.95</b>   |                     |
| 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung<br><b>Nettoergebnis</b>    | 297'900          | 0                | 230'000          | 0                | 12'192.90           | 0.00                |
|  |                  | <b>297'900</b>   |                  | <b>230'000</b>   |                     | <b>12'192.90</b>    |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung<br><b>Nettoergebnis</b>           | 2'361'070        | 8'600            | 2'797'850        | 22'000           | 378'038.70          | 16'900.00           |
|  |                  | <b>2'352'470</b> |                  | <b>2'775'850</b> |                     | <b>361'138.70</b>   |
| 8 Volkswirtschaft<br><b>Nettoergebnis</b>                        | 80'000           | 0                | 0                | 0                | 0.00                | 0.00                |
|  |                  | <b>80'000</b>    |                  | <b>0</b>         |                     | <b>0.00</b>         |
| 9 Finanzen und Steuern<br><b>Nettoergebnis</b>                   | 173'600          | 3'888'970        | 152'000          | 4'609'850        | 341'666.50          | 984'353.00          |
|  | <b>3'715'370</b> |                  | <b>4'457'850</b> |                  | <b>642'686.50</b>   |                     |

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital.

| Eigenkapital  | Saldo<br>1.1.2022    | 2022 Erhöhung<br>(+)<br>Reduktion<br>(-)<br>gem. Budget<br>CHF | 2023 Erhöhung<br>(+)<br>Reduktion<br>(-)<br>gem. Budget<br>CHF | Saldo<br>31.12.2023<br>CHF |
|---|----------------------|--|--|----------------------------|
| <b>29 Eigenkapital</b>  | <b>20'927'547.96</b> | <b>-343'479.96</b>   | <b>-1'226'560.00</b>   | <b>19'357'508.00</b>       |
| <b>290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse<br/>(-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>                  | <b>7'837'334.65</b>  | <b>-83'690.00</b>  | <b>-587'610.00</b>   | <b>7'166'034.65</b>        |
| 29000.01 SF Feuerwehr alt   | 204'803.79           | 1'350.00   | 7'250.00   | 213'403.79                 |
| 29000.02 SF Feuerwehr neu   | 604'632.58           | -17'340.00   | -26'700.00   | 560'592.58                 |
| 29001.01 SF Wasserversorgung  | 1'154'502.20         | 12'610.00  | -179'600.00  | 987'512.20                 |
| 29001.02 SF Buchgewinn Wasser (Schlosswil)  | 351'250.00           | -35'150.00   | -35'150.00   | 280'950.00                 |
| 29002.01 SF Abwasserentsorgung ARA Grosshöchstetten   | 2'838'971.61         | 76'840.00  | -178'860.00  | 2'736'951.61               |
| 29002.02 SF Abwasserentsorgung ARA Worblental   | 399'499.10           | 12'900.00  | -72'300.00   | 340'099.10                 |
| 29003.01 SF Abfall  | 443'456.87           | -45'700.00   | -16'750.00   | 381'006.87                 |
| 29005.01 SF Übertragung VV Elektrizität   | 1'760'220.10         | -117'350.00  | -117'350.00  | 1'525'520.10               |
| 29007.01 SF Fernwärme Schlosswil  | 79'998.40            | 28'150.00  | 31'850.00  | 139'998.40                 |
| <b>293 Vorfinanzierungen</b>  | <b>8'040'888.61</b>  | <b>550'000.00</b>  | <b>577'350.00</b>  | <b>9'168'238.61</b>        |
| 29300.01 SF Liegenschaften FV Werterhalt  | 801'100.00           | 0.00   | 18'500.00  | 819'600.00                 |
| 29300.02 Planungsmehrwert   | 235'545.30           | 650.00   | 1'900.00   | 238'095.30                 |
| 29301.01 SF Wasserversorgung Werterhalt   | 1'326'384.90         | 181'900.00   | 153'150.00   | 1'661'434.90               |
| 29302.01 SF Abwasserentsorgung Werterhalt<br>Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten                         | 4'792'591.91         | 370'900.00   | 384'100.00   | 5'547'591.91               |
| 29302.02 SF Abwasserentsorgung Werterhalt<br>Einzugsgebiet ARA Worblental                               | 851'915.35           | -12'200.00   | 19'200.00  | 858'915.35                 |
| 29305.01 SF Fernwärme Schlosswil Werterhalt   | 33'351.15            | 8'750.00   | 500.00   | 42'601.15                  |
| <b>294 Reserven</b>   | <b>646'789.96</b>    | <b>-366'789.96</b>   | <b>-280'000.00</b>   | <b>0.00</b>                |
| 29400.01 Zusätzliche Abschreibungen gem. Art. 84 und 85 GV<br>(Finanzpolitische Reserven) <sup>1)</sup> | 646'789.96           | -366'789.96  | -280'000.00  | 0.00                       |
| <b>296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>  | <b>1'883'530.05</b>  | <b>-143'000.00</b>   | <b>-293'000.00</b>   | <b>1'447'530.05</b>        |
| 29600.01 Neubewertungsreserve Finanzvermögen  | 1'172'039.25         | -293'000.00  | -293'000.00  | 586'039.25                 |
| 29601.01 Schwankungsreserve <sup>2)</sup>   | 711'490.80           | 150'000.00   | 0.00   | 861'490.80                 |
| <b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>   | <b>2'519'004.69</b>  | <b>-300'000.00</b>   | <b>-643'300.00</b>   | <b>1'575'704.69</b>        |
| 29900.01 Jahresergebnis <sup>1)</sup>   | 0.00                 | -300'000.00  | -643'300.00  | -943'300.00                |
| 29990.01 Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre   | 2'519'004.69         |  |  | 2'519'004.69               |

<sup>1)</sup> Budget 2022; Neuberechnung ergab, dass die Auflösung der zusätzlichen Abschreibung voraussichtlich höher ausfällt als angenommen. Manuelle Korrektur. Korrektur beim Jahresergebnis 2022 aufgrund neuer Erkenntnisse (Annahmen).

<sup>2)</sup> Neubewertung Riedstrasse 14 (Wohnungen), Schlosswil; Einlage Teilbetrag Aufwertungsgewinn.

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Bei den spezialfinanzierten Bereichen Feuerwehr „Magazin“ und Fernwärme können voraussichtlich Ertragsüberschüsse (Gewinne) eingelegt werden. In den Bereichen Regionale Feuerwehr, Wasserversorgung, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten, Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental und Abfallentsorgung müssen voraussichtlich Mittel aus den entsprechenden SF Rechnungsausgleiche entnommen werden, um die Aufwandüberschüsse zu decken. Um das Eigenkapital der jeweiligen Spezialfinanzierung zu reduzieren, sind in den Bereichen Wasserversorgung und Abwasserentsorgungen, gewollte Aufwandüberschüsse (Verluste) geplant (durch Gebührensenkungen).

### 6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Bei allen Bereichen erfolgt voraussichtlich per Saldo eine Einlage in die SF WE.

### 6.2.3 Reserven (SG 294)

Wird die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve nicht berücksichtigt, würde der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 923'300 abschliessen. Aufgrund des Wissensstands im Zeitpunkt der Budgetierung hat die Entnahme aus dieser Reserve von voraussichtlich CHF 280'000 zwingend zu erfolgen.

### 6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Einführung von HRM2 wurde das Finanzvermögen nach den übergeordneten gesetzlichen Bestimmungen per 1. Januar 2016 neu bewertet. Daraus ergab sich die sogenannte Neubewertungsreserve (31.12.2020: CHF 1'790'004.85). Gemäss gesetzlicher Bestimmung wird die Neubewertungsreserve ab dem Jahr 2021 schrittweise aufgelöst (ein Teil wird als einmalige Einlage in die Schwankungsreserve eingelegt, der Restbestand wird während 5 Jahren zu gleichen Teilen dem Bilanzüberschuss gutgeschrieben). Das Budget 2023 berücksichtigt z.G. dem Steuerhaushalt den Auflösungsbetrag von CHF 293'000.

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

Der Allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) schliesst voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss von CHF 643'300 ab. Das Konto Bilanzüberschuss (Eigenkapital) verändert sich dadurch und zusätzlich durch das noch nicht bekannte Ergebnis 2022.

## 7 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Grosshöchstetten hat das Budget 2023 an der Sitzung vom 18. Oktober 2022 mit folgendem Antrag zu Handen der Gemeindeversammlung vom 08. Dezember 2022 verabschiedet:

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern 1,52 der einfachen Steuer.
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern 1,0 Promille des amtlichen Werts.
- c) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

| <b>Erfolgsrechnung</b>                                | <b>Aufwand CHF</b> | <b>Ertrag CHF</b> |
|---|--------------------|-------------------|
| <b>Gesamthaushalt</b>                                 | 18'719'710         | 17'634'050        |
| Aufwandüberschuss                                     |                    | 1'085'660         |
| <b>Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)</b>          | 14'919'400         | 14'276'100        |
| Aufwandüberschuss                                     |                    | 643'300           |
| <b>SF Regionale Feuerwehr</b>                         | 376'700            | 350'000           |
| Aufwandüberschuss                                     |                    | 26'700            |
| <b>SF Wasserversorgung</b>                            | 1'123'750          | 944'150           |
| Aufwandüberschuss                                     |                    | 179'600           |
| <b>SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Grosshöchstetten</b> | 1'247'110          | 1'068'250         |
| Aufwandüberschuss                                     |                    | 178'860           |
| <b>SF Abwasser Einzugsgebiet ARA Worblental</b>       | 311'900            | 239'600           |
| Aufwandüberschuss                                     |                    | 72'300            |
| <b>SF Abfall</b>                                      | 535'550            | 518'800           |
| Aufwandüberschuss                                     |                    | 16'750            |
| <b>SF Fernwärmebetrieb</b>                            | 205'300            | 237'150           |
| Ertragsüberschuss                                     | 31'850             |                   |

- d) Vom Budget der Investitionsrechnung ist Kenntnis zu nehmen.

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

### Gemeinderat Grosshöchstetten

*sign. Christine Hofer*

Christine Hofer  
Präsidentin

*sign. Beat Graf*

Beat Graf  
Geschäftsleiter

### Finanzverwaltung

*sign. Dario Rupp*

Dario Rupp  
Finanzverwalter

Grosshöchstetten, 18. Oktober 2022

Auswertungen

Erfolgsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

## Erfolgsrechnung

|   |   | Budget 2023                          |                                   | Budget 2022                          |                                     | Rechnung 2021                       |                                     |
|---|---|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|   | Aufwand   | Ertrag                               | Aufwand                           | Ertrag                               | Aufwand                             | Ertrag                              |                                     |
|   | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>  | <b>18'943'910.00</b>                 | <b>18'943'910.00</b>              | <b>18'422'850.00</b>                 | <b>18'422'850.00</b>                | <b>17'774'027.90</b>                | <b>17'774'027.90</b>                |
| 0 | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                            | <b>1'946'580.00</b>                  | <b>105'300.00</b><br>1'841'280.00 | <b>1'942'030.00</b>                  | <b>109'110.00</b><br>1'832'920.00   | <b>1'843'059.92</b>                 | <b>115'497.60</b><br>1'727'562.32   |
| 1 | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | <b>632'570.00</b>                    | <b>496'800.00</b><br>135'770.00   | <b>581'800.00</b>                    | <b>476'890.00</b><br>104'910.00     | <b>564'498.15</b>                   | <b>477'313.34</b><br>87'184.81      |
| 2 | <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand  | <b>4'872'400.00</b>                  | <b>996'000.00</b><br>3'876'400.00 | <b>4'942'300.00</b>                  | <b>1'248'650.00</b><br>3'693'650.00 | <b>4'568'280.59</b>                 | <b>1'278'250.30</b><br>3'290'030.29 |
| 3 | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | <b>1'502'000.00</b>                  | <b>782'600.00</b><br>719'400.00   | <b>1'303'860.00</b>                  | <b>663'050.00</b><br>640'810.00     | <b>1'257'146.44</b>                 | <b>442'361.50</b><br>814'784.94     |
| 4 | <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand                                       | <b>32'550.00</b>                     | <b>32'550.00</b>                  | <b>29'510.00</b>                     | <b>29'510.00</b>                    | <b>30'804.90</b>                    | <b>30'804.90</b>                    |
| 5 | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | <b>3'715'620.00</b>                  | <b>131'200.00</b><br>3'584'420.00 | <b>3'795'720.00</b>                  | <b>131'300.00</b><br>3'664'420.00   | <b>3'437'443.35</b>                 | <b>170'661.40</b><br>3'266'781.95   |
| 6 | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | <b>1'036'450.00</b>                  | <b>170'800.00</b><br>865'650.00   | <b>981'500.00</b>                    | <b>182'350.00</b><br>799'150.00     | <b>936'482.40</b>                   | <b>164'814.30</b><br>771'668.10     |
| 7 | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | <b>3'460'590.00</b>                  | <b>3'240'210.00</b><br>220'380.00 | <b>3'409'380.00</b>                  | <b>3'233'100.00</b><br>176'280.00   | <b>3'382'097.39</b>                 | <b>3'264'311.39</b><br>117'786.00   |
| 8 | <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoertrag                                   | <b>275'100.00</b><br>270'600.00      | <b>545'700.00</b>                 | <b>224'950.00</b><br>293'400.00      | <b>518'350.00</b>                   | <b>225'906.45</b><br>285'794.50     | <b>511'700.95</b>                   |
| 9 | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | <b>1'470'050.00</b><br>11'005'250.00 | <b>12'475'300.00</b>              | <b>1'211'800.00</b><br>10'648'250.00 | <b>11'860'050.00</b>                | <b>1'528'308.31</b><br>9'820'808.81 | <b>11'349'117.12</b>                |

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Funktionen

## Erfolgsrechnung

|                        |   | Budget 2023          |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|------------------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|                        |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
| <b>ERFOLGSRECHNUNG</b> |   | <b>18'943'910.00</b> | <b>18'943'910.00</b> | <b>18'422'850.00</b> | <b>18'422'850.00</b> | <b>17'774'027.90</b> | <b>17'774'027.90</b> |
| <b>0</b>               | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                                  | <b>1'946'580.00</b>  | <b>105'300.00</b>    | <b>1'942'030.00</b>  | <b>109'110.00</b>    | <b>1'843'059.92</b>  | <b>115'497.60</b>    |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 1'841'280.00         |                      | 1'832'920.00         |                      | 1'727'562.32         |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                              | <b>224'480.00</b>    |                      | <b>253'060.00</b>    | <b>4'950.00</b>      | <b>239'114.86</b>    | <b>8'950.00</b>      |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 224'480.00           |                      | 248'110.00           |                      | 230'164.86           |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>  | <b>49'760.00</b>     |                      | <b>53'490.00</b>     | <b>1'950.00</b>      | <b>67'878.21</b>     |                      |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 49'760.00            |                      | 51'540.00            |                      | 67'878.21            |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>  | <b>49'760.00</b>     |                      | <b>53'490.00</b>     | <b>1'950.00</b>      | <b>67'878.21</b>     |                      |
| 3000.02                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'500.00             |                      | 3'500.00             |                      | 3'750.00             |                      |
| 3000.03                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse                | 7'100.00             |                      | 7'000.00             |                      | 7'960.00             |                      |
| 3050.01                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 150.00               |                      | 150.00               |                      |                      |                      |
| 3053.01                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 20.00                |                      | 20.00                |                      | 7.50                 |                      |
| 3054.01                | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                       | 40.00                |                      | 40.00                |                      |                      |                      |
| 3090.02                | Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen             |                      |                      | 500.00               |                      |                      |                      |
| 3102.01                | Drucksachen, Publikationen                                    |                      |                      |                      |                      | 12'612.33            |                      |
| 3130.60                | Porti, allg. Verwaltungsaufwand                               | 21'200.00            |                      | 24'600.00            |                      | 26'017.93            |                      |
| 3130.63                | Dienstleistungen Dritter                                      | 400.00               |                      | 350.00               |                      | 242.45               |                      |
| 3130.66                | Verpflegung und Apéro Gemeindeversammlung                    | 1'100.00             |                      | 1'080.00             |                      | 44.30                |                      |
| 3130.68                | Porti, Telefonie, Kommunikation                               |                      |                      |                      |                      | 64.60                |                      |
| 3132.05                | Honorar Rechnungsprüfung                                     | 9'500.00             |                      | 9'500.00             |                      | 10'429.10            |                      |
| 3170.01                | Reisekosten und Spesen  | 750.00               |                      | 750.00               |                      | 750.00               |                      |
| 3636.07                | Beiträge an Ortsparteien                                     | 6'000.00             |                      | 6'000.00             |                      | 6'000.00             |                      |
| 4260.01                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter             |                      |                      |                      | 1'950.00             |                      |                      |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>  | <b>174'720.00</b>    |                      | <b>199'570.00</b>    | <b>3'000.00</b>      | <b>171'236.65</b>    | <b>8'950.00</b>      |
|                        | Nettoaufwand  |                      | 174'720.00           |                      | 196'570.00           |                      | 162'286.65           |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>  | <b>174'720.00</b>    |                      | <b>199'570.00</b>    | <b>3'000.00</b>      | <b>171'236.65</b>    | <b>8'950.00</b>      |
| 3000.01                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Gemeinderat                | 110'770.00           |                      | 113'220.00           |                      | 83'050.00            |                      |
| 3000.02                | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 9'500.00             |                      | 9'500.00             |                      | 16'150.00            |                      |
| 3050.01                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten              | 6'900.00             |                      | 6'900.00             |                      | 4'787.35             |                      |
| 3052.01                | AG-Beiträge an Pensionskasse                                 | 2'200.00             |                      | 2'200.00             |                      |                      |                      |
| 3053.01                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                          | 900.00               |                      | 900.00               |                      | 279.55               |                      |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 1'600.00            |                   | 1'700.00            |                   | 1'183.05            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                |                     |                   |                     |                   | 2.80                |                   |
| 3090.02     | Aus- und Weiterbildung Behörden und Kommissionen           | 650.00              |                   | 2'350.00            |                   | 310.00              |                   |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.     |                     |                   |                     |                   | 11'007.55           |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                     | 21'750.00           |                   | 21'750.00           |                   | 28'083.35           |                   |
| 3199.03     | Gemeinderatskredit   | 7'400.00            |                   | 19'400.00           |                   | 5'540.70            |                   |
| 3199.04     | Geburtstage, Jubiläen, Personalanlässe, Austrittsgeschenke | 13'050.00           |                   | 21'650.00           |                   | 20'842.30           |                   |
| 4612.08     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF                |                     |                   |                     |                   |                     | 4'200.00          |
| 4910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                   |                     |                   |                     | 3'000.00          |                     | 4'750.00          |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                                  | <b>1'722'100.00</b> | <b>105'300.00</b> | <b>1'688'970.00</b> | <b>104'160.00</b> | <b>1'603'945.06</b> | <b>106'547.60</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 1'616'800.00      |                     | 1'584'810.00      |                     | 1'497'397.46      |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                                  | <b>1'551'900.00</b> | <b>85'800.00</b>  | <b>1'512'350.00</b> | <b>88'060.00</b>  | <b>1'486'426.31</b> | <b>85'830.30</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                     | 1'466'100.00      |                     | 1'424'290.00      |                     | 1'400'596.01      |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                          | <b>1'524'350.00</b> | <b>85'800.00</b>  | <b>1'483'650.00</b> | <b>88'060.00</b>  | <b>1'465'604.21</b> | <b>85'830.30</b>  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 1'003'900.00        |                   | 987'150.00          |                   | 970'638.65          |                   |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich   |                     |                   |                     |                   | -393.30             |                   |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung   |                     |                   |                     |                   | -11'455.40          |                   |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 3'700.00            |                   | 3'600.00            |                   | 3'649.30            |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 65'100.00           |                   | 63'900.00           |                   | 60'634.65           |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                               | 68'900.00           |                   | 65'650.00           |                   | 59'584.45           |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 12'250.00           |                   | 12'050.00           |                   | 7'388.35            |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                     | 15'100.00           |                   | 15'800.00           |                   | 15'005.85           |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                | 6'200.00            |                   | 6'100.00            |                   | 6'154.85            |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                       | 21'700.00           |                   | 13'800.00           |                   | 12'851.00           |                   |
| 3091.01     | Personalwerbung  | 2'500.00            |                   | 500.00              |                   | 690.20              |                   |
| 3100.01     | Büromaterial   | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 3'067.50            |                   |
| 3100.02     | Verbrauchsmaterial Büroinformatik                          | 300.00              |                   | 300.00              |                   | 50.50               |                   |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                           | 600.00              |                   | 1'100.00            |                   | 672.20              |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                 | 5'500.00            |                   | 5'000.00            |                   | 7'819.85            |                   |
| 3110.01     | Büromöbel und Geräte                                       | 200.00              |                   | 1'400.00            |                   | 1'227.00            |                   |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                            |                     |                   |                     |                   | 300.00              |                   |
| 3113.01     | Hardware   | 9'000.00            |                   | 10'950.00           |                   | 51'902.75           |                   |
| 3118.01     | Software und Lizenzen                                      | 12'050.00           |                   | 21'850.00           |                   | 13'065.15           |                   |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                       | 22'250.00           |                   | 23'550.00           |                   | 19'449.26           |                   |
| 3130.02     | EDV-Support  | 15'300.00           |                   | 10'750.00           |                   | 10'947.70           |                   |
| 3130.61     | Betreibungs- und Inkassokosten                             | 400.00              |                   | 800.00              |                   | 916.10              |                   |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter                                   | 1'100.00            |                   | 2'500.00            |                   | 1'047.90            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.  | 2'500.00          |                  | 2'500.00          |                  | 17'328.50         |                  |
| 3133.01     | Informatik-Nutzungsaufwand (RZ RIO)                     | 71'150.00         |                  | 67'900.00         |                  | 65'261.80         |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                | 10'000.00         |                  | 8'000.00          |                  | 7'969.80          |                  |
| 3139.01     | Lehrlingsprüfungen                                      | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 380.00            |                  |
| 3150.01     | Unterhalt Büromöbel und -geräte                         | 1'800.00          |                  | 1'500.00          |                  | 2'316.35          |                  |
| 3153.01     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                         | 850.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3158.01     | Informatik-Unterhalt (Software)                         | 62'750.00         |                  | 59'250.00         |                  | 41'269.85         |                  |
| 3161.02     | Miete Kopierer  | 14'200.00         |                  | 14'050.00         |                  | 13'883.25         |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                  | 1'500.00          |                  | 1'800.00          |                  | 1'292.35          |                  |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                   | 15'000.00         |                  | 12'800.00         |                  | 7'938.15          |                  |
| 3611.01     | Entschädigungen an Kantone und Konkordate               | 68'000.00         |                  | 58'500.00         |                  | 68'234.65         |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck    | 5'550.00          |                  | 5'600.00          |                  | 4'515.00          |                  |
| 4210.04     | Mahngebühren  |                   | 500.00           |                   | 500.00           |                   | 230.00           |
| 4250.01     | Verkäufe  |                   | 50.00            |                   | 60.00            |                   | 30.00            |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter        |                   | 7'100.00         |                   | 7'100.00         |                   | 14'961.35        |
| 4611.01     | Registerführung Kirchen- und Quellensteuern             |                   | 4'000.00         |                   | 4'000.00         |                   | 3'806.00         |
| 4612.08     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF             |                   | 48'900.00        |                   | 52'800.00        |                   | 41'582.95        |
| 4910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                |                   | 23'250.00        |                   | 21'600.00        |                   | 23'220.00        |
| 4930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten |                   | 2'000.00         |                   | 2'000.00         |                   | 2'000.00         |
| <b>0228</b> | <b>Betriebssicherheit</b>                               | <b>27'550.00</b>  |                  | <b>28'700.00</b>  |                  | <b>20'822.10</b>  |                  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 7'100.00          |                  | 8'500.00          |                  | 5'393.40          |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 450.00            |                  | 550.00            |                  | 357.30            |                  |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                            | 650.00            |                  | 750.00            |                  | 488.60            |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 100.00            |                  | 100.00            |                  | 41.30             |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 100.00            |                  | 150.00            |                  | 88.15             |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen             | 50.00             |                  | 50.00             |                  | 40.05             |                  |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 5'700.00          |                  | 5'700.00          |                  | 1'063.10          |                  |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                        | 3'500.00          |                  | 3'500.00          |                  | 4'481.50          |                  |
| 3118.02     | Webapplikation asa-control                              | 4'400.00          |                  | 4'400.00          |                  | 7'054.35          |                  |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.  | 4'500.00          |                  | 3'800.00          |                  | 1'389.00          |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                  | 1'000.00          |                  | 1'200.00          |                  | 425.35            |                  |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>170'200.00</b> | <b>19'500.00</b> | <b>176'620.00</b> | <b>16'100.00</b> | <b>117'518.75</b> | <b>20'717.30</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 150'700.00       |                   | 160'520.00       |                   | 96'801.45        |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>170'200.00</b> | <b>19'500.00</b> | <b>176'620.00</b> | <b>16'100.00</b> | <b>117'518.75</b> | <b>20'717.30</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 26'150.00         |                  | 28'600.00         |                  | 24'749.90         |                  |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal     | 150.00            |                  | 150.00            |                  | 151.20            |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten         | 1'700.00          |                  | 1'850.00          |                  | 1'602.25          |                  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 2'450.00          |                   | 2'700.00          |                   | 2'326.40          |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 300.00            |                   | 350.00            |                   | 186.45            |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 400.00            |                   | 450.00            |                   | 395.70            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 150.00            |                   | 200.00            |                   | 158.85            |                   |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 5'700.00          |                   | 5'700.00          |                   | 4'189.90          |                   |
| 3110.01     | Büromöbel und Geräte  |                   |                   | 7'100.00          |                   | 2'832.20          |                   |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 1'250.00          |                   | 250.00            |                   | 294.50            |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 36'000.00         |                   | 30'000.00         |                   | 27'173.20         |                   |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 5'100.00          |                   | 4'550.00          |                   | 3'788.65          |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 31'750.00         |                   | 39'750.00         |                   | 22'357.50         |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 8'050.00          |                   | 8'470.00          |                   | 2'312.25          |                   |
| 3159.04     | Vandalismusschäden  |                   |                   |                   |                   | 909.80            |                   |
| 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'357.00          |                   |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                   |                   |                   |                   | 340.00            |                   |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    | 15'600.00         |                   | 13'400.00         |                   | 9'611.55          |                   |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                      | 8'200.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'213.40          |                   |
| 3300.92     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV            | 15'000.00         |                   | 14'200.00         |                   | 4'996.10          |                   |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen              | 5'800.00          |                   | 5'600.00          |                   | 1'344.95          |                   |
| 3636.02     | Kostenanteile an Brunnengenossenschaft                      | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 600.00            |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 4'350.00          |                   | 9'000.00          |                   | 4'627.00          |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   |                   |                   |                   |                   | 2'044.90          |
| 4470.01     | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                      |                   | 12'600.00         |                   | 12'600.00         |                   | 17'872.40         |
| 4472.01     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                 |                   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 800.00            |
| 4910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                   | 3'400.00          |                   |                   |                   |                   |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>     | <b>632'570.00</b> | <b>496'800.00</b> | <b>581'800.00</b> | <b>476'890.00</b> | <b>564'498.15</b> | <b>477'313.34</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 135'770.00        |                   | 104'910.00        |                   | 87'184.81         |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                               | <b>39'250.00</b>  |                   | <b>40'650.00</b>  |                   | <b>41'720.80</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 39'250.00         |                   | 40'650.00         |                   | 41'720.80         |
| <b>111</b>  | <b>Polizei</b>  | <b>29'500.00</b>  |                   | <b>31'650.00</b>  |                   | <b>30'893.50</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 29'500.00         |                   | 31'650.00         |                   | 30'893.50         |
| <b>1110</b> | <b>Polizei</b>  | <b>29'500.00</b>  |                   | <b>31'650.00</b>  |                   | <b>30'893.50</b>  |                   |
| 3130.04     | Outsourcing Gemeindepolizeiaufgaben                         | 13'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 13'332.80         |                   |
| 3631.04     | Pauschalierung Interventionskosten                          | 16'500.00         |                   | 16'650.00         |                   | 16'444.00         |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                   |                   |                   |                   | 1'116.70          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                             | <b>9'750.00</b>   |                   | <b>9'000.00</b>   |                   | <b>10'827.30</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 9'750.00          |                   | 9'000.00          |                   | 10'827.30         |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                             | <b>9'750.00</b>   |                   | <b>9'000.00</b>   |                   | <b>10'827.30</b>  |                   |
| 3300.10     | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV | 5'900.00          |                   | 5'150.00          |                   | 5'877.25          |                   |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen        | 3'850.00          |                   | 3'850.00          |                   | 3'833.40          |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen              |                   |                   |                   |                   | 1'116.65          |                   |
| <b>14</b>   | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                        | <b>66'150.00</b>  | <b>85'650.00</b>  | <b>61'550.00</b>  | <b>96'800.00</b>  | <b>60'219.95</b>  | <b>87'056.44</b>  |
|             | Nettoertrag   | 19'500.00         |                   | 35'250.00         |                   | 26'836.49         |                   |
| <b>140</b>  | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                        | <b>66'150.00</b>  | <b>85'650.00</b>  | <b>61'550.00</b>  | <b>96'800.00</b>  | <b>60'219.95</b>  | <b>87'056.44</b>  |
|             | Nettoertrag   | 19'500.00         |                   | 35'250.00         |                   | 26'836.49         |                   |
| <b>1400</b> | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>                        | <b>66'150.00</b>  | <b>85'650.00</b>  | <b>61'550.00</b>  | <b>96'800.00</b>  | <b>60'219.95</b>  | <b>87'056.44</b>  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals          | 2'500.00          |                   | 3'000.00          |                   | 1'925.50          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten       | 150.00            |                   | 200.00            |                   |                   |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                   | 50.00             |                   | 50.00             |                   | 6.30              |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                | 50.00             |                   | 50.00             |                   |                   |                   |
| 3102.02     | Baupublikationen                                      | 11'000.00         |                   | 11'000.00         |                   | 10'324.55         |                   |
| 3130.03     | Gebührenaufwand                                       | 18'850.00         |                   | 18'700.00         |                   | 12'409.90         |                   |
| 3132.03     | Dienstleistungen Dritter für Bauvorhaben              | 26'000.00         |                   | 21'000.00         |                   | 21'245.10         |                   |
| 3132.04     | Nachführung Vermessungswerk                           | 7'500.00          |                   | 7'500.00          |                   | 12'118.35         |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                | 50.00             |                   | 50.00             |                   | 29.40             |                   |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                       |                   |                   |                   |                   | 51.00             |                   |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                               |                   |                   |                   |                   | 2'109.85          |                   |
| 4210.01     | Gebühren für Amtshandlungen                           |                   | 24'850.00         |                   | 24'000.00         |                   | 25'911.59         |
| 4210.02     | Gebühren für Bauvorhaben                              |                   | 51'000.00         |                   | 63'000.00         |                   | 51'295.00         |
| 4210.03     | Einbürgerungsgebühren                                 |                   | 3'900.00          |                   | 3'900.00          |                   | 4'240.00          |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter      |                   | 5'900.00          |                   | 5'900.00          |                   | 5'609.85          |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>390'950.00</b> | <b>390'950.00</b> | <b>379'540.00</b> | <b>379'540.00</b> | <b>367'852.05</b> | <b>367'852.05</b> |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>390'950.00</b> | <b>390'950.00</b> | <b>379'540.00</b> | <b>379'540.00</b> | <b>367'852.05</b> | <b>367'852.05</b> |
| <b>1500</b> | <b>Feuerwehr</b>                                      | <b>14'250.00</b>  | <b>14'250.00</b>  | <b>14'200.00</b>  | <b>14'200.00</b>  | <b>13'298.05</b>  | <b>13'298.05</b>  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                              | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 887.70            |                   |
| 3144.04     | Unterhalt Feuerwehrmagazin                            | 6'000.00          |                   | 11'850.00         |                   | 4'885.70          |                   |
| 3510.03     | Einlage in SF Feuerwehr alt                           | 7'250.00          |                   | 1'350.00          |                   | 7'524.65          |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4470.02     | Mietzins Feuerwehrmagazin  |                   | 12'550.00         |                   | 13'650.00         |                   | 12'795.00         |
| 4940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand             |                   | 1'700.00          |                   | 550.00            |                   | 503.05            |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                             | <b>376'700.00</b> | <b>376'700.00</b> | <b>365'340.00</b> | <b>365'340.00</b> | <b>354'554.00</b> | <b>354'554.00</b> |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen        | 450.00            |                   | 400.00            |                   | 450.00            |                   |
| 3000.04     | Entschädigung Stab, Pikettentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder | 22'500.00         |                   | 22'500.00         |                   | 15'000.00         |                   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                       | 15'900.00         |                   | 15'700.00         |                   | 14'458.30         |                   |
| 3010.03     | Sold Einsätze/Übungen  | 83'500.00         |                   | 83'500.00         |                   | 56'403.00         |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                    | 2'500.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'213.40          |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                       | 750.00            |                   | 750.00            |                   | 676.80            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                | 400.00            |                   | 400.00            |                   | 159.90            |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                             | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 299.85            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                        | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 109.35            |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                               | 28'900.00         |                   | 19'200.00         |                   | 21'567.70         |                   |
| 3099.02     | Verpflegung Einsätze/Übungen                                       | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 6'250.20          |                   |
| 3100.01     | Büromaterial   | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 33.30             |                   |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                   | 6'500.00          |                   | 5'500.00          |                   | 7'316.35          |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen   | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 43.95             |                   |
| 3103.01     | Fachliteratur, Zeitschriften                                       | 1'500.00          |                   | 1'350.00          |                   | 1'350.00          |                   |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                    | 11'050.00         |                   | 8'350.00          |                   | 9'803.20          |                   |
| 3112.01     | Dienstkleider  | 14'850.00         |                   | 15'000.00         |                   | 5'840.40          |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen             | 4'100.00          |                   | 3'500.00          |                   | 3'971.60          |                   |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter   | 250.00            |                   | 200.00            |                   | 953.40            |                   |
| 3130.67     | Ärztliche Untersuchungskosten                                      | 3'200.00          |                   | 2'300.00          |                   | 2'790.65          |                   |
| 3130.68     | Porti, Telefonie, Kommunikation                                    | 2'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 1'517.60          |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien   | 8'000.00          |                   | 6'550.00          |                   | 6'490.65          |                   |
| 3137.01     | Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge                                | 1'200.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'497.70          |                   |
| 3143.01     | Unterhalt netzunabhängige Löschwasserversorgung                    | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 3'246.20          |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge        | 25'400.00         |                   | 28'300.00         |                   | 21'539.35         |                   |
| 3160.01     | Mieten und Pacht Liegenschaften                                    | 16'800.00         |                   | 17'940.00         |                   | 17'085.00         |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen   | 9'500.00          |                   | 9'500.00          |                   | 7'021.60          |                   |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                                    | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 3'415.45          |                   |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF                          | 57'150.00         |                   | 55'900.00         |                   | 34'393.20         |                   |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF                       | 30'850.00         |                   | 30'850.00         |                   | 30'828.45         |                   |
| 3409.02     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF          | 1'400.00          |                   | 500.00            |                   | 213.60            |                   |
| 3612.09     | Einsatzkosten ext. Feuerwehren                                     | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |               | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|---------------|------------------|------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag           |
| 3612.10     | Funknetz Polycom Feuerwehr                                  | 1'650.00          |                  | 1'700.00          |               | 1'650.80         |                  |
| 3612.11     | Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr                       | 1'350.00          |                  | 1'400.00          |               | 1'320.65         |                  |
| 3632.01     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände                  | 1'600.00          |                  | 1'600.00          |               | 1'292.90         |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 1'750.00          |                  | 1'750.00          |               | 1'494.40         |                  |
| 4200.01     | Ersatzabgaben   |                   | 300'000.00       |                   | 298'000.00    |                  | 299'718.20       |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 10'000.00        |                   | 10'000.00     |                  | 14'716.80        |
| 4270.01     | Bussen  |                   | 1'000.00         |                   | 1'000.00      |                  | 750.00           |
| 4634.02     | Beiträge der kantonalen Gebäudeversicherung                 |                   | 39'000.00        |                   | 39'000.00     |                  | 39'369.00        |
| 9010.01     | Ertragsüberschuss (Gewinn)                                  |                   |                  |                   |               | 72'855.10        |                  |
| 9011.01     | Aufwandüberschuss (Verlust)                                 |                   | 26'700.00        |                   | 17'340.00     |                  |                  |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>   | <b>136'220.00</b> | <b>20'200.00</b> | <b>100'060.00</b> | <b>550.00</b> | <b>94'705.35</b> | <b>22'404.85</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 116'020.00       |                   | 99'510.00     |                  | 72'300.50        |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                            | <b>1'020.00</b>   |                  | <b>1'010.00</b>   |               | <b>1'009.40</b>  |                  |
|             | Nettoaufwand  |                   | 1'020.00         |                   | 1'010.00      |                  | 1'009.40         |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                            | <b>1'020.00</b>   |                  | <b>1'010.00</b>   |               | <b>1'009.40</b>  |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 20.00             |                  | 20.00             |               | 17.35            |                  |
| 3160.01     | Mieten und Pacht Liegenschaften                             | 50.00             |                  | 40.00             |               | 32.00            |                  |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    | 950.00            |                  | 950.00            |               | 960.05           |                  |
| <b>162</b>  | <b>Zivile Verteidigung</b>                                  | <b>135'200.00</b> | <b>20'200.00</b> | <b>99'050.00</b>  | <b>550.00</b> | <b>93'695.95</b> | <b>22'404.85</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 115'000.00       |                   | 98'500.00     |                  | 71'291.10        |
| <b>1626</b> | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>                    | <b>134'000.00</b> | <b>20'200.00</b> | <b>97'800.00</b>  | <b>550.00</b> | <b>92'035.55</b> | <b>22'404.85</b> |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 3'400.00          |                  | 3'550.00          |               | 1'947.75         |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 1'450.00          |                  | 1'450.00          |               | 1'342.70         |                  |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 44'950.00         |                  | 6'000.00          |               | 3'855.60         |                  |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 900.00            |                  | 2'100.00          |               |                  |                  |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    | 350.00            |                  | 350.00            |               | 356.90           |                  |
| 3632.02     | Beiträge an regionales Kompetenzzentrum                     | 8'400.00          |                  | 8'100.00          |               | 9'823.00         |                  |
| 3632.03     | Beiträge an ZSO Kiestal                                     | 67'600.00         |                  | 69'200.00         |               | 66'659.60        |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                   |                  |                   |               | 1'116.65         |                  |
| 3990.01     | Funknetz Polycom Zivilschutz                                | 6'600.00          |                  | 6'700.00          |               | 6'603.20         |                  |
| 3990.02     | Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz                     | 350.00            |                  | 350.00            |               | 330.15           |                  |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 1'800.00         |                   | 550.00        |                  | 1'014.55         |
| 4611.06     | Kantonsbeitrag aus Ersatzbeitragsfonds                      |                   | 18'400.00        |                   |               |                  |                  |
| 4632.03     | Rückerstattung ZSO Kiestal                                  |                   |                  |                   |               |                  | 21'390.30        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| <b>1627</b> | <b>Regionale Führungsstab</b>                               | <b>1'200.00</b>     |                   | <b>1'250.00</b>     |                     | <b>1'660.40</b>     |                     |
| 3612.08     | RFO Beitrag an ZSO Konolfingen                              | 1'200.00            |                   | 1'250.00            |                     | 1'660.40            |                     |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>  | <b>4'872'400.00</b> | <b>996'000.00</b> | <b>4'942'300.00</b> | <b>1'248'650.00</b> | <b>4'568'280.59</b> | <b>1'278'250.30</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'876'400.00      |                     | 3'693'650.00        |                     | 3'290'030.29        |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>4'861'400.00</b> | <b>989'050.00</b> | <b>4'931'500.00</b> | <b>1'241'600.00</b> | <b>4'557'934.38</b> | <b>1'271'293.65</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'872'350.00      |                     | 3'689'900.00        |                     | 3'286'640.73        |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>  | <b>350'000.00</b>   | <b>16'700.00</b>  | <b>457'050.00</b>   | <b>49'150.00</b>    | <b>280'669.15</b>   | <b>35'254.80</b>    |
|             | Nettoaufwand  |                     | 333'300.00        |                     | 407'900.00          |                     | 245'414.35          |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>   | <b>350'000.00</b>   | <b>16'700.00</b>  | <b>457'050.00</b>   | <b>49'150.00</b>    | <b>280'669.15</b>   | <b>35'254.80</b>    |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 1'200.00            |                   | 1'500.00            |                     |                     |                     |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                                     | 550.00              |                   | 550.00              |                     | 195.00              |                     |
| 3100.01     | Büromaterial  | 100.00              |                   | 100.00              |                     |                     |                     |
| 3103.04     | Bücher, Zeitschriften Bibliothek                            | 200.00              |                   | 200.00              |                     | 104.70              |                     |
| 3104.01     | Lehrmittel und Schulmaterial allgemein                      | 10'800.00           |                   | 13'200.00           |                     | 13'164.65           |                     |
| 3118.01     | Software und Lizenzen                                       | 1'000.00            |                   | 1'450.00            |                     | 976.00              |                     |
| 3119.01     | Anschaffung übrige-Mobilien                                 | 2'800.00            |                   | 3'700.00            |                     | 4'513.65            |                     |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 1'000.00            |                   | 1'250.00            |                     | 1'038.25            |                     |
| 3130.05     | Auslagen für Anlässe, Referenten                            | 600.00              |                   | 750.00              |                     | 243.90              |                     |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter                                    | 600.00              |                   | 600.00              |                     | 530.00              |                     |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 200.00              |                   | 200.00              |                     | 112.90              |                     |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 400.00              |                   | 500.00              |                     | 89.90               |                     |
| 3153.01     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 1'250.00            |                   | 1'250.00            |                     | 1'095.00            |                     |
| 3171.01     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 6'600.00            |                   | 9'600.00            |                     | 722.15              |                     |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                       | 5'950.00            |                   | 5'950.00            |                     | 3'598.05            |                     |
| 3611.02     | Lastenausgleich Lehrgelhaltskosten                          | 315'600.00          |                   | 414'900.00          |                     | 254'285.00          |                     |
| 3637.02     | Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy                       | 1'150.00            |                   | 1'350.00            |                     |                     |                     |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 1'950.00          |                     | 2'300.00            |                     |                     |
| 4502.02     | Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy                          |                     | 1'150.00          |                     | 1'350.00            |                     |                     |
| 4612.02     | Schulgelder von anderen Gemeinden                           |                     | 13'600.00         |                     | 45'500.00           |                     | 35'254.80           |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>  | <b>1'376'700.00</b> | <b>192'950.00</b> | <b>1'525'750.00</b> | <b>196'350.00</b>   | <b>1'540'998.42</b> | <b>197'045.50</b>   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'183'750.00      |                     | 1'329'400.00        |                     | 1'343'952.92        |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>  | <b>1'376'700.00</b> | <b>192'950.00</b> | <b>1'525'750.00</b> | <b>196'350.00</b>   | <b>1'540'998.42</b> | <b>197'045.50</b>   |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| 3000.02    | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                     |                   |                     |                   | 6'300.00            |                   |
| 3050.01    | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                     |                   |                     |                   | 6.25                |                   |
| 3053.01    | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |                   |                     |                   | 335.75              |                   |
| 3054.01    | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                     |                   |                     |                   | 1.55                |                   |
| 3055.01    | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                     |                   |                     |                   | 0.70                |                   |
| 3090.01    | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 16'300.00           |                   | 16'400.00           |                   | 3'502.40            |                   |
| 3099.01    | Übriger Personalaufwand                                     | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 2'689.85            |                   |
| 3100.01    | Büromaterial  | 2'250.00            |                   | 2'250.00            |                   | 2'041.20            |                   |
| 3102.01    | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 2'233.00            |                   |
| 3103.04    | Bücher, Zeitschriften Bibliothek                            | 2'200.00            |                   | 3'200.00            |                   | 2'461.95            |                   |
| 3104.01    | Lehrmittel und Schulmaterial allgemein                      | 91'500.00           |                   | 91'650.00           |                   | 84'223.01           |                   |
| 3113.01    | Hardware  | 2'050.00            |                   | 1'700.00            |                   | 142.20              |                   |
| 3118.01    | Software und Lizenzen                                       | 5'150.00            |                   | 10'150.00           |                   | 9'493.36            |                   |
| 3119.01    | Anschaffung übrige Mobilien                                 | 5'000.00            |                   | 18'700.00           |                   | 25'370.95           |                   |
| 3130.01    | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 5'000.00            |                   | 5'000.00            |                   | 4'522.45            |                   |
| 3130.02    | EDV-Support   | 2'000.00            |                   | 3'000.00            |                   | 1'932.00            |                   |
| 3130.05    | Auslagen für Anlässe, Referenten                            | 6'000.00            |                   | 6'000.00            |                   | 4'604.70            |                   |
| 3130.63    | Dienstleistungen Dritter                                    | 9'100.00            |                   | 7'600.00            |                   | 7'898.40            |                   |
| 3134.01    | Sachversicherungsprämien                                    | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 1'736.55            |                   |
| 3151.01    | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'750.00            |                   | 5'000.00            |                   | 3'170.90            |                   |
| 3153.01    | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 6'650.00            |                   | 6'650.00            |                   | 5'664.80            |                   |
| 3159.03    | Unterhalt Musikinstrumente                                  | 1'300.00            |                   | 1'300.00            |                   | 276.00              |                   |
| 3161.02    | Miete Kopierer  | 12'950.00           |                   | 14'550.00           |                   | 15'365.05           |                   |
| 3170.01    | Reisekosten und Spesen                                      | 700.00              |                   | 1'400.00            |                   | 1'890.60            |                   |
| 3171.01    | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 67'200.00           |                   | 61'600.00           |                   | 27'897.45           |                   |
| 3171.03    | Eintritte Schwimmbad  | 19'750.00           |                   | 20'450.00           |                   | 18'740.00           |                   |
| 3320.01    | Planmässige Abschreibungen Informatik                       | 22'700.00           |                   | 26'800.00           |                   | 22'943.10           |                   |
| 3611.02    | Lastenausgleich Lehrergehaltskosten                         | 1'082'000.00        |                   | 1'209'000.00        |                   | 1'280'233.00        |                   |
| 3612.02    | Schulgelder an andere Gemeinden                             | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 4'051.25            |                   |
| 3637.02    | Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy                       | 4'150.00            |                   | 4'350.00            |                   | 1'270.00            |                   |
| 4260.01    | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 48'150.00         |                     | 39'200.00         |                     | 30'484.70         |
| 4502.02    | Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy                          |                     | 4'150.00          |                     | 4'350.00          |                     | 1'270.00          |
| 4611.02    | Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton                    |                     |                   |                     |                   |                     | 7'624.00          |
| 4612.02    | Schulgelder von anderen Gemeinden                           |                     | 140'650.00        |                     | 152'800.00        |                     | 157'666.80        |
| <b>213</b> | <b>Oberstufe</b>  | <b>1'303'300.00</b> | <b>513'800.00</b> | <b>1'299'000.00</b> | <b>701'050.00</b> | <b>1'214'722.75</b> | <b>733'768.40</b> |
|            | Nettoaufwand  |                     | 789'500.00        |                     | 597'950.00        |                     | 480'954.35        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                                      | <b>1'303'300.00</b> | <b>513'800.00</b> | <b>1'299'000.00</b> | <b>701'050.00</b> | <b>1'214'722.75</b> | <b>733'768.40</b> |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                     |                   |                     |                   | 3'850.00            |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                     |                   |                     |                   | 1'201.65            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                     |                   |                     |                   | 395.40              |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                     |                   |                     |                   | 296.95              |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                     |                   |                     |                   | 0.70                |                   |
| 3069.01     | übrige Arbeitgeberleistungen                                |                     |                   |                     |                   | 18'461.55           |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 4'300.00            |                   | 14'350.00           |                   | 1'988.00            |                   |
| 3099.01     | Übriger Personalaufwand                                     | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 902.70              |                   |
| 3100.01     | Büromaterial  | 2'000.00            |                   | 2'000.00            |                   | 1'277.90            |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'700.00            |                   | 1'300.00            |                   | 1'661.00            |                   |
| 3103.04     | Bücher, Zeitschriften Bibliothek                            | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 1'257.30            |                   |
| 3104.01     | Lehrmittel und Schulmaterial allgemein                      | 79'500.00           |                   | 72'450.00           |                   | 67'511.85           |                   |
| 3104.02     | Lehrmittel und Schulmaterial WAH                            | 1'300.00            |                   | 1'250.00            |                   |                     |                   |
| 3113.01     | Hardware  | 29'000.00           |                   | 1'700.00            |                   |                     |                   |
| 3118.01     | Software und Lizenzen                                       | 10'500.00           |                   | 7'950.00            |                   | 8'126.45            |                   |
| 3119.01     | Anschaffung übrige Mobilien                                 | 12'050.00           |                   | 11'150.00           |                   | 33'796.50           |                   |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 1'500.00            |                   | 1'500.00            |                   | 3'052.30            |                   |
| 3130.02     | EDV-Support   | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 744.00              |                   |
| 3130.05     | Auslagen für Anlässe, Referenten                            | 5'500.00            |                   | 5'500.00            |                   | 1'901.55            |                   |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'600.00            |                   | 2'750.00            |                   | 1'023.10            |                   |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      |                     |                   | 1'000.00            |                   |                     |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 277.85              |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'650.00            |                   | 3'250.00            |                   | 3'160.90            |                   |
| 3153.01     | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 3'650.00            |                   | 3'650.00            |                   | 3'560.05            |                   |
| 3158.02     | Internet-Homepage   | 350.00              |                   | 350.00              |                   |                     |                   |
| 3159.03     | Unterhalt Musikinstrumente                                  | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 660.00              |                   |
| 3161.02     | Miete Kopierer  | 10'000.00           |                   | 11'000.00           |                   | 12'027.75           |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 500.00              |                   |
| 3171.01     | Exkursionen, Schulreisen und Lager                          | 95'400.00           |                   | 131'750.00          |                   | 18'559.90           |                   |
| 3171.03     | Eintritte Schwimmbad  | 14'000.00           |                   | 9'950.00            |                   | 5'000.00            |                   |
| 3320.01     | Planmässige Abschreibungen Informatik                       | 25'400.00           |                   | 25'400.00           |                   | 16'019.25           |                   |
| 3611.02     | Lastenausgleich Lehrergehaltskosten                         | 848'000.00          |                   | 845'800.00          |                   | 878'546.80          |                   |
| 3612.02     | Schulgelder an andere Gemeinden                             | 95'000.00           |                   | 90'000.00           |                   | 79'209.85           |                   |
| 3632.06     | Beiträge an Gemeinden für Schulküchenbenützung              | 46'500.00           |                   | 45'600.00           |                   | 48'980.00           |                   |
|             | Hauswirtschaftlicher Unterricht                             |                     |                   |                     |                   |                     |                   |
| 3637.02     | Schülerbeiträge Erbschaft Wälti Heidy                       | 2'900.00            |                   | 2'850.00            |                   | 771.50              |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                     | 40'000.00         |                     | 59'650.00         |                     | 14'553.00         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                  | Budget 2022         | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|---|---------------------|------------------|---------------------|------------------|------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Aufwand          | Ertrag           |
| 4502.02     | Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi                          |                     | 2'900.00         |                     | 2'850.00         | 771.50           |
| 4611.02     | Rückerstattung Lehergehaltskosten Kanton                    |                     |                  |                     |                  | 72'823.00        |
| 4612.02     | Schulgelder von anderen Gemeinden                           |                     | 470'900.00       |                     | 638'550.00       | 645'620.90       |
| <b>214</b>  | <b>Musikschulen</b>   | <b>109'800.00</b>   |                  | <b>109'900.00</b>   |                  |                  |
|             | Nettoaufwand  |                     | 109'800.00       |                     | 109'900.00       | 108'909.50       |
| <b>2140</b> | <b>Musikschule</b>  | <b>109'800.00</b>   |                  | <b>109'900.00</b>   |                  |                  |
| 3636.04     | Beiträge an Musikschulen                                    | 109'800.00          |                  | 109'900.00          |                  | 108'909.50       |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                                  | <b>1'244'650.00</b> | <b>62'850.00</b> | <b>1'093'600.00</b> | <b>64'350.00</b> | <b>68'470.05</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 1'181'800.00     |                     | 1'029'250.00     | 953'657.86       |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                                  | <b>1'235'100.00</b> | <b>60'850.00</b> | <b>1'081'900.00</b> | <b>62'350.00</b> | <b>65'710.05</b> |
| 3000.03     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Ausschüsse                | 600.00              |                  |                     |                  |                  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 474'650.00          |                  | 461'150.00          |                  | 480'651.75       |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich  |                     |                  |                     |                  | -428.70          |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung    |                     |                  |                     |                  | -2'320.61        |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 5'400.00            |                  | 6'250.00            |                  | 6'244.80         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 30'800.00           |                  | 29'900.00           |                  | 29'522.90        |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 38'800.00           |                  | 36'950.00           |                  | 37'429.85        |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 5'700.00            |                  | 5'550.00            |                  | 1'961.25         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 7'100.00            |                  | 7'400.00            |                  | 7'295.90         |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 2'700.00            |                  | 2'650.00            |                  | 2'701.35         |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 2'400.00            |                  | 2'400.00            |                  | 3'293.90         |
| 3100.01     | Büromaterial  | 400.00              |                  | 400.00              |                  | 65.20            |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 31'700.00           |                  | 33'250.00           |                  | 31'616.72        |
| 3110.01     | Büromöbel und Geräte  | 500.00              |                  | 500.00              |                  | 41.95            |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 17'100.00           |                  | 7'200.00            |                  | 6'034.30         |
| 3112.01     | Dienstkleider   | 2'400.00            |                  | 2'400.00            |                  | 1'703.55         |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 159'800.00          |                  | 122'500.00          |                  | 131'408.50       |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 2'800.00            |                  | 2'800.00            |                  | 1'554.60         |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 4'000.00            |                  | 1'000.00            |                  |                  |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 19'300.00           |                  | 18'600.00           |                  | 17'096.65        |
| 3137.01     | Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge                         | 150.00              |                  | 150.00              |                  | 116.05           |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 248'000.00          |                  | 173'350.00          |                  | 137'068.55       |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 49'150.00           |                  | 42'150.00           |                  | 35'799.45        |
| 3158.01     | Informatik-Unterhalt (Software)                             | 250.00              |                  | 250.00              |                  | 169.80           |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 1'200.00            |                  | 1'200.00            |                  | 760.30           |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    | 87'450.00         |                   | 79'000.00         |                   | 60'493.75         |                   |
| 3300.60     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                      | 21'800.00         |                   | 16'800.00         |                   | 16'787.10         |                   |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen              | 19'000.00         |                   | 24'000.00         |                   |                   |                   |
| 3612.06     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF       |                   |                   | 600.00            |                   |                   |                   |
| 3636.02     | Kostenanteile an Brunnengenossenschaft                      | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 450.00            |                   | 2'000.00          |                   | 429.00            |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   |                   |                   |                   |                   | 4'491.05          |
| 4472.01     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                 |                   | 13'600.00         |                   | 11'350.00         |                   | 13'100.00         |
| 4910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                   | 10'750.00         |                   | 14'500.00         |                   | 11'619.00         |
| 4920.01     | Interne Verrechnung von Raumbenützungskosten                |                   | 21'000.00         |                   | 21'000.00         |                   | 21'000.00         |
| 4930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten     |                   | 15'500.00         |                   | 15'500.00         |                   | 15'500.00         |
| <b>2175</b> | <b>Sportbetrieb</b>   | <b>9'550.00</b>   | <b>2'000.00</b>   | <b>11'700.00</b>  | <b>2'000.00</b>   | <b>13'130.05</b>  | <b>2'760.00</b>   |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                   |                   |                   |                   | 1'400.00          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                   |                   |                   |                   | 10.85             |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                   |                   |                   |                   | 3.45              |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                   |                   |                   |                   | 2.70              |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                   |                   |                   |                   | 0.55              |                   |
| 3111.03     | Anschaffungen Mobilien und Turngeräte                       | 4'350.00          |                   | 5'000.00          |                   | 8'424.25          |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 156.30            |                   |
| 3151.02     | Unterhalt Mobilien, Turngeräte                              | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   | 2'881.95          |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      |                   |                   |                   |                   | 250.00            |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                   |                   | 1'500.00          |                   |                   |                   |
| 4631.01     | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                       |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 2'760.00          |
| <b>218</b>  | <b>Tagesbetreuung</b>                                       | <b>255'250.00</b> | <b>196'800.00</b> | <b>271'400.00</b> | <b>223'100.00</b> | <b>242'581.60</b> | <b>229'026.90</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 58'450.00         |                   | 48'300.00         |                   | 13'554.70         |
| <b>2180</b> | <b>Tagesschule</b>  | <b>255'250.00</b> | <b>196'800.00</b> | <b>271'400.00</b> | <b>223'100.00</b> | <b>242'581.60</b> | <b>229'026.90</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 158'300.00        |                   | 153'900.00        |                   | 153'037.80        |                   |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich  |                   |                   |                   |                   | -11.70            |                   |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung    |                   |                   |                   |                   | -207.40           |                   |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 1'000.00          |                   | 1'350.00          |                   | 2'011.65          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 10'300.00         |                   | 10'000.00         |                   | 9'898.70          |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 10'150.00         |                   | 9'600.00          |                   | 6'982.80          |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'900.00          |                   | 1'850.00          |                   | 1'064.65          |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 2'400.00          |                   | 2'450.00          |                   | 2'445.75          |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 1'100.00          |                   | 1'050.00          |                   | 952.65            |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 2'200.00          |                   | 1'250.00          |                   |                   |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                 | Budget 2022       |                 | Rechnung 2021     |                 |
|-------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| 3100.01     | Büromaterial  | 500.00            |                 | 500.00            |                 | 202.25            |                 |
| 3100.02     | Verbrauchsmaterial Büroinformatik                           | 200.00            |                 | 200.00            |                 |                   |                 |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 1'500.00          |                 | 2'250.00          |                 | 1'343.75          |                 |
| 3101.03     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Ferienbetreuung            | 1'200.00          |                 | 1'350.00          |                 | 1'087.90          |                 |
| 3103.01     | Fachliteratur, Zeitschriften                                | 150.00            |                 | 150.00            |                 | 74.00             |                 |
| 3105.01     | Lebensmittel  | 19'700.00         |                 | 24'050.00         |                 | 18'717.05         |                 |
| 3105.02     | Lebensmittel Ferienbetreuung                                | 1'200.00          |                 | 1'300.00          |                 | 497.50            |                 |
| 3119.01     | Anschaffung übrige Mobilien                                 | 2'000.00          |                 | 17'800.00         |                 | 1'041.15          |                 |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 550.00            |                 | 550.00            |                 | 329.75            |                 |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter                                    | 600.00            |                 | 500.00            |                 | 306.95            |                 |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 150.00            |                 | 150.00            |                 | 150.00            |                 |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00          |                 | 2'000.00          |                 | 840.05            |                 |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 400.00            |                 | 400.00            |                 | 189.00            |                 |
| 3181.01     | Tatsächliche Forderungsverluste                             |                   |                 |                   |                 | 2'911.35          |                 |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 250.00            |                 | 250.00            |                 | 216.00            |                 |
| 3920.01     | Interne Verrechnung von Raumbenützungskosten                | 21'000.00         |                 | 21'000.00         |                 | 21'000.00         |                 |
| 3930.01     | Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten     | 17'500.00         |                 | 17'500.00         |                 | 17'500.00         |                 |
| 4240.04     | Elternbeiträge  |                   | 100'000.00      |                   | 109'150.00      |                   | 116'565.90      |
| 4240.05     | Rückerstattung Essenskosten                                 |                   | 2'500.00        |                   | 2'800.00        |                   | 2'556.00        |
| 4240.08     | Elternbeiträge Ferienbetreuung                              |                   | 4'200.00        |                   | 4'700.00        |                   | 5'839.00        |
| 4240.09     | Rückerstattung Essenskosten Ferienbetreuung                 |                   | 100.00          |                   | 100.00          |                   |                 |
| 4631.01     | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                       |                   | 90'000.00       |                   | 106'350.00      |                   | 104'066.00      |
| <b>219</b>  | <b>Obligatorische Schule</b>                                | <b>221'700.00</b> | <b>5'950.00</b> | <b>174'800.00</b> | <b>7'600.00</b> | <b>147'925.05</b> | <b>7'728.00</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 215'750.00      |                   | 167'200.00      |                   | 140'197.05      |
| <b>2190</b> | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>                     | <b>92'600.00</b>  |                 | <b>80'050.00</b>  |                 | <b>78'481.40</b>  |                 |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 6'900.00          |                 | 5'100.00          |                 |                   |                 |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 56'150.00         |                 | 54'850.00         |                 | 65'201.25         |                 |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         |                   |                 |                   |                 | 462.10            |                 |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 3'750.00          |                 | 3'650.00          |                 | 4'209.30          |                 |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 5'750.00          |                 | 5'650.00          |                 | 5'309.15          |                 |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 700.00            |                 | 700.00            |                 | 491.45            |                 |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 900.00            |                 | 900.00            |                 | 1'040.10          |                 |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 400.00            |                 | 400.00            |                 | 470.60            |                 |
| 3118.01     | Software und Lizenzen                                       | 17'450.00         |                 | 8'200.00          |                 | 1'197.45          |                 |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 500.00            |                 | 500.00            |                 |                   |                 |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 100.00            |                 | 100.00            |                 | 100.00            |                 |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |                 | Budget 2022      |                 | Rechnung 2021    |                 |
|-------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| <b>2195</b> | <b>Schülertransporte</b>                               | <b>63'850.00</b> |                 | <b>31'100.00</b> |                 | <b>8'944.95</b>  |                 |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter                                | 51'350.00        |                 | 21'600.00        |                 | 1'724.80         |                 |
| 3637.01     | Beitrage an private Haushalte                          | 12'500.00        |                 | 9'500.00         |                 | 7'220.15         |                 |
| <b>2197</b> | <b>Schulsozialdienst</b>                                | <b>65'250.00</b> | <b>5'950.00</b> | <b>63'650.00</b> | <b>7'600.00</b> | <b>60'498.70</b> | <b>7'728.00</b> |
| 3632.01     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände            | 65'250.00        |                 | 63'650.00        |                 | 60'498.70        |                 |
| 4612.02     | Schulgelder von anderen Gemeinden                       |                  | 5'950.00        |                  | 7'600.00        |                  | 7'728.00        |
| <b>22</b>   | <b>Sonderschulen</b>                                    | <b>8'650.00</b>  | <b>6'950.00</b> | <b>8'450.00</b>  | <b>7'050.00</b> | <b>7'996.21</b>  | <b>6'956.65</b> |
|             | Nettoaufwand  |                  | 1'700.00        |                  | 1'400.00        |                  | 1'039.56        |
| <b>220</b>  | <b>Sonderschulen</b>                                    | <b>8'650.00</b>  | <b>6'950.00</b> | <b>8'450.00</b>  | <b>7'050.00</b> | <b>7'996.21</b>  | <b>6'956.65</b> |
|             | Nettoaufwand  |                  | 1'700.00        |                  | 1'400.00        |                  | 1'039.56        |
| <b>2200</b> | <b>Sonderschulen</b>                                    | <b>8'650.00</b>  | <b>6'950.00</b> | <b>8'450.00</b>  | <b>7'050.00</b> | <b>7'996.21</b>  | <b>6'956.65</b> |
| 3010.01     | Lohne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 2'100.00         |                 | 2'050.00         |                 | 2'001.90         |                 |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 150.00           |                 | 150.00           |                 | 129.00           |                 |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                           | 200.00           |                 | 200.00           |                 | 206.50           |                 |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 30.00            |                 | 30.00            |                 | 15.05            |                 |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 50.00            |                 | 50.00            |                 | 32.00            |                 |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 20.00            |                 | 20.00            |                 | 14.50            |                 |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 1'700.00         |                 | 1'700.00         |                 |                  |                 |
| 3104.01     | Lehrmittel und Schulmaterial allgemein                  | 3'000.00         |                 | 3'000.00         |                 | 4'595.66         |                 |
| 3119.05     | Anschaffung Mobilien Psychomotorik                      | 800.00           |                 | 800.00           |                 | 653.60           |                 |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                    | 250.00           |                 | 100.00           |                 | 248.00           |                 |
| 3199.01     | übriger Betriebsaufwand                                | 250.00           |                 | 250.00           |                 |                  |                 |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 100.00           |                 | 100.00           |                 | 100.00           |                 |
| 4612.02     | Schulgelder von anderen Gemeinden                       |                  | 300.00          |                  | 550.00          |                  | 739.00          |
| 4612.05     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Psychomotorik |                  | 6'650.00        |                  | 6'500.00        |                  | 6'217.65        |
| <b>29</b>   | <b>ubriges Bildungswesen</b>                           | <b>2'350.00</b>  |                 | <b>2'350.00</b>  |                 | <b>2'350.00</b>  |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 2'350.00        |                  | 2'350.00        |                  | 2'350.00        |
| <b>299</b>  | <b>Bildung</b>  | <b>2'350.00</b>  |                 | <b>2'350.00</b>  |                 | <b>2'350.00</b>  |                 |
|             | Nettoaufwand  |                  | 2'350.00        |                  | 2'350.00        |                  | 2'350.00        |
| <b>2991</b> | <b>Erwachsenenbildung</b>                               | <b>2'350.00</b>  |                 | <b>2'350.00</b>  |                 | <b>2'350.00</b>  |                 |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck   | 2'350.00         |                 | 2'350.00         |                 | 2'350.00         |                 |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|--|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>              | <b>1'502'000.00</b> | <b>782'600.00</b> | <b>1'303'860.00</b> | <b>663'050.00</b> | <b>1'257'146.44</b> | <b>442'361.50</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 719'400.00        |                     | 640'810.00        |                     | 814'784.94        |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>                                  | <b>304'300.00</b>   | <b>59'350.00</b>  | <b>303'300.00</b>   | <b>44'150.00</b>  | <b>269'860.67</b>   | <b>28'174.95</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                     | 244'950.00        |                     | 259'150.00        |                     | 241'685.72        |
| <b>321</b>  | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>174'200.00</b>   | <b>18'300.00</b>  | <b>178'950.00</b>   | <b>14'500.00</b>  | <b>148'004.87</b>   | <b>17'305.90</b>  |
|             | Nettoaufwand   |                     | 155'900.00        |                     | 164'450.00        |                     | 130'698.97        |
| <b>3210</b> | <b>Bibliotheken</b>                                    | <b>174'200.00</b>   | <b>18'300.00</b>  | <b>178'950.00</b>   | <b>14'500.00</b>  | <b>148'004.87</b>   | <b>17'305.90</b>  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 84'300.00           |                   | 82'800.00           |                   | 67'181.45           |                   |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal    | 1'250.00            |                   | 1'250.00            |                   | 1'292.70            |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 5'400.00            |                   | 5'300.00            |                   | 3'986.35            |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                           | 4'300.00            |                   | 4'200.00            |                   | 3'736.80            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 1'000.00            |                   | 1'000.00            |                   | 405.35              |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 1'250.00            |                   | 1'300.00            |                   | 984.95              |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen            | 550.00              |                   | 550.00              |                   | 342.70              |                   |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                   | 2'000.00            |                   | 400.00              |                   |                     |                   |
| 3100.01     | Büromaterial   | 300.00              |                   | 3'500.00            |                   | 307.00              |                   |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 14.70               |                   |
| 3103.02     | Bücher und Medienanschaffungen                         | 21'000.00           |                   | 23'850.00           |                   | 20'651.67           |                   |
| 3103.03     | Bücher und Medienanschaffungen Erbschaft Wälti Heidi   | 4'000.00            |                   | 4'000.00            |                   | 1'824.17            |                   |
| 3113.01     | Hardware   | 1'300.00            |                   | 3'100.00            |                   | 3'115.75            |                   |
| 3119.01     | Anschaffung übrige Mobilien                            | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 1'963.40            |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen | 5'000.00            |                   | 3'750.00            |                   | 4'174.85            |                   |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                   | 1'200.00            |                   | 1'300.00            |                   | 1'120.50            |                   |
| 3130.60     | Porti, allg. Verwaltungsaufwand                        | 1'000.00            |                   | 1'600.00            |                   | 889.60              |                   |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter                               | 1'500.00            |                   | 3'250.00            |                   | 860.75              |                   |
| 3130.65     | Mitglieder- und Verbandsbeiträge                       | 1'100.00            |                   | 1'050.00            |                   | 1'009.13            |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                          | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 525.75              |                   |
| 3158.01     | Informatik-Unterhalt (Software)                        | 13'500.00           |                   | 12'950.00           |                   | 9'501.60            |                   |
| 3160.01     | Mieten und Pacht Liegenschaften                        | 18'000.00           |                   | 18'000.00           |                   | 18'000.00           |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                 | 300.00              |                   | 300.00              |                   | 31.40               |                   |
| 3192.01     | Abgeltung von Rechten                                  | 100.00              |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 3300.92     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV       | 900.00              |                   | 900.00              |                   | 879.30              |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 3'450.00            |                   | 3'000.00            |                   | 5'205.00            |                   |
| 4210.04     | Mahngebühren   |                     | 2'500.00          |                     | 2'500.00          |                     | 2'876.20          |
| 4240.02     | Mitgliederbeiträge, Lesegeld                           |                     | 11'000.00         |                     | 7'000.00          |                     | 11'024.00         |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter       |                     | 300.00            |                     | 300.00            |                     | 1'081.55          |
| 4472.01     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV            |                     |                   |                     | 200.00            |                     |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 4502.02     | Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidi                          |                   | 4'000.00         |                   | 4'000.00         |                   | 1'824.15         |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden         |                   | 500.00           |                   | 500.00           |                   | 500.00           |
| <b>322</b>  | <b>Konzert und Theater</b>                                  | <b>4'500.00</b>   |                  | <b>4'500.00</b>   |                  | <b>4'500.00</b>   |                  |
|             | Nettoaufwand  |                   | 4'500.00         |                   | 4'500.00         |                   | 4'500.00         |
| <b>3220</b> | <b>Konzert und Theater</b>                                  | <b>4'500.00</b>   |                  | <b>4'500.00</b>   |                  | <b>4'500.00</b>   |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 4'500.00          |                  | 4'500.00          |                  | 4'500.00          |                  |
| <b>329</b>  | <b>Kultur</b>   | <b>125'600.00</b> | <b>41'050.00</b> | <b>119'850.00</b> | <b>29'650.00</b> | <b>117'355.80</b> | <b>10'869.05</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 84'550.00        |                   | 90'200.00        |                   | 106'486.75       |
| <b>3290</b> | <b>Übrige Kultur</b>  | <b>125'600.00</b> | <b>41'050.00</b> | <b>119'850.00</b> | <b>29'650.00</b> | <b>117'355.80</b> | <b>10'869.05</b> |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                   |                  |                   |                  | 2'850.00          |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                   |                  |                   |                  | 81.95             |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                   |                  |                   |                  | 14.85             |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                   |                  |                   |                  | 20.25             |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 |                   |                  |                   |                  | 5.55              |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 41'000.00         |                  |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 300.00            |                  | 300.00            |                  | 300.00            |                  |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 400.00            |                  | 400.00            |                  |                   |                  |
| 3130.06     | Bundes-, Jungbürger- und Neuzuzügerfeier                    | 37'650.00         |                  | 36'400.00         |                  | 4'909.30          |                  |
| 3130.07     | Allg. Aufwand Dorfschmuck und kulturelle Anlässe            | 22'300.00         |                  | 14'100.00         |                  | 7'184.80          |                  |
| 3159.02     | Unterhalt Dorfschmuck / kulturelle Anlässe                  | 3'300.00          |                  | 3'300.00          |                  | 2'284.05          |                  |
| 3160.01     | Mieten und Pacht Liegenschaften                             | 1'650.00          |                  | 1'650.00          |                  | 1'750.00          |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      |                   |                  |                   |                  | 250.00            |                  |
| 3634.01     | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                      | 56'550.00         |                  | 56'550.00         |                  | 56'167.05         |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 150.00            |                  | 150.00            |                  | 150.00            |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 2'300.00          |                  | 5'000.00          |                  | 388.00            |                  |
| 4240.01     | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                     |                   | 650.00           |                   | 650.00           |                   |                  |
| 4250.01     | Verkäufe  |                   | 7'900.00         |                   | 8'500.00         |                   |                  |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 1'000.00         |                   | 1'000.00         |                   | 500.00           |
| 4502.03     | Entnahmen aus EvK Kulturfonds                               |                   | 31'500.00        |                   | 19'500.00        |                   | 10'369.05        |
| <b>33</b>   | <b>Medien</b>   | <b>57'600.00</b>  | <b>14'150.00</b> | <b>53'710.00</b>  | <b>12'100.00</b> | <b>55'365.77</b>  | <b>11'960.90</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 43'450.00        |                   | 41'610.00        |                   | 43'404.87        |
| <b>332</b>  | <b>Massenmedien</b>   | <b>57'600.00</b>  | <b>14'150.00</b> | <b>53'710.00</b>  | <b>12'100.00</b> | <b>55'365.77</b>  | <b>11'960.90</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 43'450.00        |                   | 41'610.00        |                   | 43'404.87        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>3320</b> | <b>Massenmedien</b>   | <b>57'600.00</b>    | <b>14'150.00</b>  | <b>53'710.00</b>  | <b>12'100.00</b>  | <b>55'365.77</b>  | <b>11'960.90</b>  |
| 3102.03     | Dorfspiegel   | 30'200.00           |                   | 26'250.00         |                   | 23'959.70         |                   |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 2'000.00            |                   | 1'800.00          |                   | 1'645.47          |                   |
| 3158.02     | Internet-Homepage   | 9'850.00            |                   | 11'800.00         |                   | 9'357.15          |                   |
| 3158.03     | Webplattform Crossiety                                      | 10'900.00           |                   | 10'860.00         |                   | 15'783.45         |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 4'650.00            |                   | 3'000.00          |                   | 4'620.00          |                   |
| 4250.02     | Einnahmen Dorfspiegel                                       |                     | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 9'889.40          |
| 4612.04     | Beitrag Anzeiger Konolfingen                                |                     | 4'150.00          |                   | 2'100.00          |                   | 2'071.50          |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>                                   | <b>1'140'100.00</b> | <b>709'100.00</b> | <b>946'850.00</b> | <b>606'800.00</b> | <b>931'920.00</b> | <b>402'225.65</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 431'000.00        |                   | 340'050.00        |                   | 529'694.35        |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>  | <b>1'110'450.00</b> | <b>709'100.00</b> | <b>917'050.00</b> | <b>606'800.00</b> | <b>892'114.95</b> | <b>402'225.65</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 401'350.00        |                   | 310'250.00        |                   | 489'889.30        |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>   | <b>1'067'200.00</b> | <b>709'100.00</b> | <b>877'650.00</b> | <b>606'800.00</b> | <b>825'493.70</b> | <b>402'225.65</b> |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 3'000.00            |                   | 3'000.00          |                   | 3'500.00          |                   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 320'700.00          |                   | 294'100.00        |                   | 287'108.95        |                   |
| 3010.06     | Löhne der Kursleitenden Schwimmkurse                        | 39'600.00           |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich  |                     |                   |                   |                   | -542.45           |                   |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung    |                     |                   |                   |                   | -10'130.80        |                   |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 6'900.00            |                   | 5'800.00          |                   | 5'123.60          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 23'450.00           |                   | 19'200.00         |                   | 16'920.40         |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 28'900.00           |                   | 19'800.00         |                   | 18'106.60         |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 10'450.00           |                   | 8'600.00          |                   | 6'008.35          |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 5'450.00            |                   | 4'750.00          |                   | 4'181.40          |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 1'750.00            |                   | 1'450.00          |                   | 1'487.05          |                   |
| 3090.40     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 3'850.00            |                   | 3'850.00          |                   | 4'250.00          |                   |
| 3091.40     | Personalwerbung   |                     |                   | 1'000.00          |                   | 5'150.40          |                   |
| 3100.40     | Büromaterial  | 200.00              |                   | 100.00            |                   | 139.25            |                   |
| 3101.40     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 27'650.00           |                   | 28'500.00         |                   | 27'593.98         |                   |
| 3101.41     | Wareneinkauf Shop   | 10'000.00           |                   | 12'000.00         |                   | 9'179.30          |                   |
| 3102.40     | Drucksachen, Publikationen                                  | 800.00              |                   | 800.00            |                   |                   |                   |
| 3105.40     | Wareneinkauf Gastro   | 15'000.00           |                   | 10'000.00         |                   | 17'683.15         |                   |
| 3111.40     | Mobilien, Maschinen, Geräte                                 | 43'300.00           |                   | 16'400.00         |                   | 9'629.30          |                   |
| 3112.40     | Arbeitskleider  | 2'350.00            |                   | 2'000.00          |                   | 1'560.00          |                   |
| 3119.40     | Anschaffung übrige Mobilien                                 | 2'000.00            |                   | 2'000.00          |                   | 3'788.05          |                   |
| 3120.40     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 182'800.00          |                   | 146'000.00        |                   | 111'539.70        |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |            | Budget 2022      |            | Rechnung 2021    |            |
|-------------|---|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     |
| 3130.40     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 4'800.00         |            | 3'450.00         |            | 3'830.42         |            |
| 3132.40     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      |                  |            |                  |            | 3'975.00         |            |
| 3134.40     | Sachversicherungsprämien                                    | 8'200.00         |            | 7'850.00         |            | 6'731.20         |            |
| 3144.40     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               |                  |            | 32'000.00        |            | 16'218.80        |            |
| 3144.41     | Betrieb; Unterhalt Hochbauten (allg. Unterhaltsarbeiten)    | 14'000.00        |            |                  |            |                  |            |
| 3144.42     | Gebäudehülle; Unterhalt Hochbauten                          | 42'000.00        |            |                  |            |                  |            |
| 3151.40     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 36'650.00        |            | 32'900.00        |            | 35'016.90        |            |
| 3158.40     | Informatik-Unterhalt (Software, Website)                    |                  |            | 650.00           |            | 14.40            |            |
| 3161.40     | Miete Kopierer  | 800.00           |            | 800.00           |            | 600.00           |            |
| 3170.40     | Reisekosten und Spesen                                      | 1'100.00         |            | 1'100.00         |            | 1'000.00         |            |
| 3199.40     | Vorsteuerkürzung MWST Schwimmbad                            | 15'000.00        |            | 9'000.00         |            | 18'659.75        |            |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    | 138'600.00       |            | 131'800.00       |            | 131'794.65       |            |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV                   | 55'100.00        |            | 55'100.00        |            | 55'114.85        |            |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen              | 5'050.00         |            | 5'050.00         |            | 10'244.25        |            |
| 3612.06     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF       |                  |            | 400.00           |            |                  |            |
| 3612.40     | BadiKombi Grosshöchstetten / Konolfingen                    | 600.00           |            | 1'000.00         |            | 534.80           |            |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 6'800.00         |            | 8'100.00         |            | 6'805.00         |            |
| 3940.02     | Interne Verrechnung von kalk Zinsen und Finanzaufwand VV    | 10'350.00        |            | 9'100.00         |            | 12'677.45        |            |
| 4240.40     | Eintritte Hallenbad   |                  | 320'000.00 |                  | 300'000.00 |                  | 167'627.15 |
| 4240.41     | Eintritte Freibad   |                  | 65'000.00  |                  | 60'000.00  |                  | 62'001.30  |
| 4240.42     | Eintritte Schulen Grosshöchstetten                          |                  | 33'750.00  |                  | 30'450.00  |                  | 23'740.00  |
| 4240.43     | Eintritte auswärtige Schulen                                |                  | 13'150.00  |                  | 13'450.00  |                  | 16'826.75  |
| 4240.44     | Wassermiete   |                  | 41'700.00  |                  | 42'750.00  |                  | 32'330.00  |
| 4240.45     | Schwimmkurse  |                  | 164'000.00 |                  | 90'050.00  |                  | 58'563.00  |
| 4240.46     | Wassermiete auswärtige Schulen                              |                  | 5'500.00   |                  | 6'100.00   |                  | 7'267.50   |
| 4250.40     | Warenverkauf Gastro   |                  | 10'000.00  |                  | 10'000.00  |                  | 1'609.90   |
| 4250.41     | Warenverkauf Shop   |                  | 20'000.00  |                  | 20'000.00  |                  | 11'706.20  |
| 4250.42     | Warenverkauf Snack-, Kaffeeautomat                          |                  | 30'000.00  |                  | 30'000.00  |                  | 16'553.85  |
| 4470.40     | Mietzins Gastrobereich Schwimmbad                           |                  | 6'000.00   |                  |            |                  | 4'000.00   |
| 4472.40     | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                 |                  |            |                  | 4'000.00   |                  |            |
| <b>3412</b> | <b>Sportplätze</b>  | <b>43'250.00</b> |            | <b>39'400.00</b> |            | <b>66'621.25</b> |            |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 6'000.00         |            | 6'000.00         |            | 4'675.30         |            |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             |                  |            |                  |            | 27'370.85        |            |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 800.00           |            | 800.00           |            | 725.70           |            |
| 3140.01     | Unterhalt Sportplätze                                       | 4'500.00         |            | 4'500.00         |            | 180.85           |            |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 2'000.00         |            | 5'200.00         |            | 1'406.55         |            |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'650.00         |            | 2'400.00         |            |                  |            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023      |           | Budget 2022      |           | Rechnung 2021    |           |
|-------------|--|------------------|-----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|             |  | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    |
| 3300.40     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                  | 4'000.00         |           | 4'000.00         |           |                  |           |
| 3612.05     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF           | 1'200.00         |           |                  |           | 1'169.00         |           |
| 3612.06     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF     |                  |           | 1'500.00         |           |                  |           |
| 3636.12     | Beitrag Verein Pump Track Hochi                           |                  |           |                  |           | 10'000.00        |           |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                   | 21'100.00        |           | 15'000.00        |           | 21'093.00        |           |
| <b>342</b>  | <b>Freizeit</b>  | <b>29'650.00</b> |           | <b>29'800.00</b> |           | <b>39'805.05</b> |           |
|             | Nettoaufwand   |                  | 29'650.00 |                  | 29'800.00 |                  | 39'805.05 |
| <b>3420</b> | <b>Freizeit</b>  | <b>200.00</b>    |           | <b>200.00</b>    |           | <b>10'200.00</b> |           |
| 3130.69     | Beitrag an Ludothek  | 200.00           |           | 200.00           |           | 200.00           |           |
| 3635.03     | Beiträge an Begegnungsorte                                |                  |           |                  |           | 10'000.00        |           |
| <b>3421</b> | <b>Parkanlagen und Wanderwege</b>                          | <b>29'450.00</b> |           | <b>29'600.00</b> |           | <b>29'605.05</b> |           |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 3'600.00         |           | 3'500.00         |           | 3'498.40         |           |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich   |                  |           |                  |           | -83.25           |           |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung |                  |           |                  |           | -1'129.05        |           |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal        | 100.00           |           | 100.00           |           | 90.00            |           |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten           | 230.00           |           | 250.00           |           | 153.25           |           |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                              | 350.00           |           | 350.00           |           | 190.40           |           |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                       | 50.00            |           | 30.00            |           | 17.80            |           |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                    | 50.00            |           | 50.00            |           | 37.75            |           |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen               | 20.00            |           | 20.00            |           | 12.90            |           |
| 3140.02     | Unterhalt Parkanlagen                                      | 10'000.00        |           | 13'750.00        |           | 11'808.65        |           |
| 3612.06     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF     |                  |           | 700.00           |           |                  |           |
| 3636.03     | Beitrag an Berner Wanderwege                               | 850.00           |           | 850.00           |           | 830.20           |           |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                   | 14'200.00        |           | 10'000.00        |           | 14'178.00        |           |
| <b>4</b>    | <b>Gesundheit</b>  | <b>32'550.00</b> |           | <b>29'510.00</b> |           | <b>30'804.90</b> |           |
|             | Nettoaufwand   |                  | 32'550.00 |                  | 29'510.00 |                  | 30'804.90 |
| <b>42</b>   | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                             | <b>2'400.00</b>  |           | <b>2'400.00</b>  |           | <b>2'276.50</b>  |           |
|             | Nettoaufwand   |                  | 2'400.00  |                  | 2'400.00  |                  | 2'276.50  |
| <b>421</b>  | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                             | <b>2'400.00</b>  |           | <b>2'400.00</b>  |           | <b>2'276.50</b>  |           |
|             | Nettoaufwand   |                  | 2'400.00  |                  | 2'400.00  |                  | 2'276.50  |
| <b>4210</b> | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                             | <b>2'400.00</b>  |           | <b>2'400.00</b>  |           | <b>2'276.50</b>  |           |
| 3636.05     | Mahlzeitendienst Spitex                                    | 2'200.00         |           | 2'200.00         |           | 2'076.50         |           |
| 3636.09     | Beitrag Tragerverein Spitex Region Konolfingen            | 200.00           |           | 200.00           |           | 200.00           |           |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                   | Budget 2022         |                   | Rechnung 2021       |                   |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand             | Ertrag            |
| <b>43</b>   | <b>Gesundheit</b>   | <b>22'700.00</b>    |                   | <b>24'710.00</b>    |                   | <b>21'425.00</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 22'700.00         |                     | 24'710.00         |                     | 21'425.00         |
| <b>433</b>  | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                               | <b>22'200.00</b>    |                   | <b>24'210.00</b>    |                   | <b>20'925.00</b>    |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 22'200.00         |                     | 24'210.00         |                     | 20'925.00         |
| <b>4330</b> | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                               | <b>6'000.00</b>     |                   | <b>6'500.00</b>     |                   | <b>5'655.00</b>     |                   |
| 3136.01     | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 6'000.00            |                   | 6'500.00            |                   | 5'655.00            |                   |
| <b>4331</b> | <b>Schulzahnpflege</b>                                      | <b>16'200.00</b>    |                   | <b>17'710.00</b>    |                   | <b>15'270.00</b>    |                   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 500.00              |                   | 500.00              |                   |                     |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 40.00               |                   | 50.00               |                   |                     |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 10.00               |                   | 10.00               |                   |                     |                   |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 100.00              |                   | 100.00              |                   |                     |                   |
| 3136.02     | Aufklärungs- und Untersuchungskosten                        | 13'000.00           |                   | 14'000.00           |                   | 13'080.00           |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 50.00               |                   | 50.00               |                   |                     |                   |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                               | 2'500.00            |                   | 3'000.00            |                   | 2'190.00            |                   |
| <b>434</b>  | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                                | <b>500.00</b>       |                   | <b>500.00</b>       |                   | <b>500.00</b>       |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 500.00            |                     | 500.00            |                     | 500.00            |
| <b>4340</b> | <b>Lebensmittelkontrolle</b>                                | <b>500.00</b>       |                   | <b>500.00</b>       |                   | <b>500.00</b>       |                   |
| 3130.62     | Pilzkontrolle   | 500.00              |                   | 500.00              |                   | 500.00              |                   |
| <b>49</b>   | <b>Gesundheitswesen</b>                                     | <b>7'450.00</b>     |                   | <b>2'400.00</b>     |                   | <b>7'103.40</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 7'450.00          |                     | 2'400.00          |                     | 7'103.40          |
| <b>490</b>  | <b>Gesundheitswesen</b>                                     | <b>7'450.00</b>     |                   | <b>2'400.00</b>     |                   | <b>7'103.40</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand  |                     | 7'450.00          |                     | 2'400.00          |                     | 7'103.40          |
| <b>4900</b> | <b>Gesundheitswesen, übriges</b>                            | <b>7'450.00</b>     |                   | <b>2'400.00</b>     |                   | <b>7'103.40</b>     |                   |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 4'400.00            |                   |                     |                   | 5'704.95            |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'050.00            |                   | 2'400.00            |                   | 1'398.45            |                   |
| <b>5</b>    | <b>Soziale Sicherheit</b>                                   | <b>3'715'620.00</b> | <b>131'200.00</b> | <b>3'795'720.00</b> | <b>131'300.00</b> | <b>3'437'443.35</b> | <b>170'661.40</b> |
|             | Nettoaufwand  |                     | 3'584'420.00      |                     | 3'664'420.00      |                     | 3'266'781.95      |
| <b>53</b>   | <b>Alter + Hinterlassene</b>                                | <b>1'116'750.00</b> | <b>11'200.00</b>  | <b>1'116'500.00</b> | <b>11'300.00</b>  | <b>1'079'261.85</b> | <b>53'378.00</b>  |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                  | Budget 2022         |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|---|-------------------|------------------|---------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
|             | Nettoaufwand  |                   | 1'105'550.00     |                     | 1'105'200.00     |                   | 1'025'883.85     |
| <b>531</b>  | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>           | <b>67'450.00</b>  | <b>11'200.00</b> | <b>66'400.00</b>    | <b>11'300.00</b> | <b>61'308.85</b>  | <b>11'378.00</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 56'250.00        |                     | 55'100.00        |                   | 49'930.85        |
| <b>5310</b> | <b>Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV</b>            | <b>67'450.00</b>  | <b>11'200.00</b> | <b>66'400.00</b>    | <b>11'300.00</b> | <b>61'308.85</b>  | <b>11'378.00</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 55'650.00         |                  | 54'800.00           |                  | 50'655.80         |                  |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 1'300.00          |                  | 1'300.00            |                  | 1'296.00          |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 3'600.00          |                  | 3'550.00            |                  | 3'277.90          |                  |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 4'900.00          |                  | 4'800.00            |                  | 4'470.00          |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 650.00            |                  | 650.00              |                  | 382.60            |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 850.00            |                  | 850.00              |                  | 810.10            |                  |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 400.00            |                  | 350.00              |                  | 366.45            |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 50.00             |                  | 50.00               |                  |                   |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 50.00             |                  | 50.00               |                  | 50.00             |                  |
| 4613.01     | Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen       |                   | 11'200.00        |                     | 11'300.00        |                   | 11'378.00        |
| <b>532</b>  | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>992'450.00</b> |                  | <b>1'000'150.00</b> |                  | <b>964'130.00</b> |                  |
|             | Nettoaufwand  |                   | 992'450.00       |                     | 1'000'150.00     |                   | 964'130.00       |
| <b>5320</b> | <b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>                        | <b>992'450.00</b> |                  | <b>1'000'150.00</b> |                  | <b>964'130.00</b> |                  |
| 3631.02     | Lastenausgleichsbeitrag an Kanton EL                        | 992'450.00        |                  | 1'000'150.00        |                  | 964'130.00        |                  |
| <b>535</b>  | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>56'850.00</b>  |                  | <b>49'950.00</b>    |                  | <b>53'823.00</b>  | <b>42'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 56'850.00        |                     | 49'950.00        |                   | 11'823.00        |
| <b>5350</b> | <b>Leistungen an das Alter</b>                              | <b>56'850.00</b>  |                  | <b>49'950.00</b>    |                  | <b>53'823.00</b>  | <b>42'000.00</b> |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen |                   |                  |                     |                  | 1'720.00          |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             |                   |                  |                     |                  | 13.70             |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         |                   |                  |                     |                  | 0.70              |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      |                   |                  |                     |                  | 3.40              |                  |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                  | 3'000.00          |                  |                     |                  | 8'865.90          |                  |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      |                   |                  |                     |                  | 12'100.00         |                  |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      |                   |                  |                     |                  | 293.90            |                  |
| 3199.02     | Altersarbeit  | 9'250.00          |                  | 9'250.00            |                  | 2'403.40          |                  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 1'200.00          |                  | 1'200.00            |                  |                   |                  |
| 3636.08     | Pro Senectute Bern Region Emmental-Oberaargau               | 40'000.00         |                  | 39'500.00           |                  | 28'422.00         |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 3'400.00          |                  |                     |                  |                   |                  |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   |                  |                     |                  |                   | 7'500.00         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4612.01     | Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden         |                   |                   |                   |                   |                   | 4'500.00          |
| 4631.01     | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                       |                   |                   |                   |                   |                   | 30'000.00         |
| <b>54</b>   | <b>Familie und Jugend</b>                                   | <b>214'400.00</b> | <b>120'000.00</b> | <b>218'295.00</b> | <b>120'000.00</b> | <b>211'692.70</b> | <b>105'562.40</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 94'400.00         |                   | 98'295.00         |                   | 106'130.30        |
| <b>541</b>  | <b>Familienzulagen</b>                                      | <b>20'650.00</b>  |                   | <b>24'950.00</b>  |                   | <b>23'014.00</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 20'650.00         |                   | 24'950.00         |                   | 23'014.00         |
| <b>5410</b> | <b>Familienzulagen</b>                                      | <b>20'650.00</b>  |                   | <b>24'950.00</b>  |                   | <b>23'014.00</b>  |                   |
| 3631.03     | Lastenausgleichsbeitrag an Kanton FAMZU                     | 20'650.00         |                   | 24'950.00         |                   | 23'014.00         |                   |
| <b>544</b>  | <b>Jugendschutz</b>   | <b>33'950.00</b>  |                   | <b>33'545.00</b>  |                   | <b>30'067.00</b>  |                   |
|             | Nettoaufwand  |                   | 33'950.00         |                   | 33'545.00         |                   | 30'067.00         |
| <b>5440</b> | <b>Jugendschutz allgemein</b>                               | <b>33'950.00</b>  |                   | <b>33'545.00</b>  |                   | <b>30'067.00</b>  |                   |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 750.00            |                   | 750.00            |                   | 750.00            |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 50.00             |                   | 50.00             |                   | 44.15             |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 10.00             |                   | 10.00             |                   | 2.20              |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 20.00             |                   | 15.00             |                   | 10.95             |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 20.00             |                   | 20.00             |                   | 17.35             |                   |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 500.00            |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 750.00            |                   | 250.00            |                   |                   |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 250.00            |                   |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                                     | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 28'200.00         |                   | 27'000.00         |                   | 26'981.50         |                   |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 2'900.00          |                   | 2'700.00          |                   | 2'010.85          |                   |
| <b>545</b>  | <b>Leistungen an Familien</b>                               | <b>159'800.00</b> | <b>120'000.00</b> | <b>159'800.00</b> | <b>120'000.00</b> | <b>158'611.70</b> | <b>105'562.40</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 39'800.00         |                   | 39'800.00         |                   | 53'049.30         |
| <b>5451</b> | <b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>                        | <b>144'800.00</b> | <b>108'000.00</b> | <b>144'800.00</b> | <b>108'000.00</b> | <b>137'390.15</b> | <b>91'981.40</b>  |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 9'800.00          |                   | 9'800.00          |                   | 5'300.00          |                   |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                               | 135'000.00        |                   | 135'000.00        |                   | 132'090.15        |                   |
| 4611.03     | Anteil Kanton Betreuungsgutscheine                          |                   | 108'000.00        |                   | 108'000.00        |                   | 91'981.40         |
| <b>5458</b> | <b>Tageselternverein</b>                                    | <b>15'000.00</b>  | <b>12'000.00</b>  | <b>15'000.00</b>  | <b>12'000.00</b>  | <b>21'221.55</b>  | <b>13'581.00</b>  |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                               | 15'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 21'221.55         |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Aufwand             | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand             | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand             | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|-------------|---|---------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|-------------------------|
| 4611.03     | Anteil Kanton Betreuungsgutscheine                          |                     | 12'000.00             |                     |                       |                     | 13'581.00               |
| 4631.01     | Beiträge von Kantonen und Konkordaten                       |                     |                       |                     | 12'000.00             |                     |                         |
| <b>57</b>   | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                            | <b>2'384'470.00</b> |                       | <b>2'460'925.00</b> |                       | <b>2'146'488.80</b> | <b>11'721.00</b>        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 2'384'470.00          |                     | 2'460'925.00          |                     | 2'134'767.80            |
| <b>579</b>  | <b>Sozialhilfe</b>  | <b>2'384'470.00</b> |                       | <b>2'460'925.00</b> |                       | <b>2'146'488.80</b> | <b>11'721.00</b>        |
|             | Nettoaufwand  |                     | 2'384'470.00          |                     | 2'460'925.00          |                     | 2'134'767.80            |
| <b>5790</b> | <b>Sozialhilfe</b>  | <b>2'620.00</b>     |                       | <b>2'625.00</b>     |                       | <b>2'978.90</b>     |                         |
| 3000.02     | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 1'150.00            |                       | 1'150.00            |                       | 1'125.00            |                         |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 70.00               |                       | 70.00               |                       | 66.20               |                         |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 10.00               |                       | 10.00               |                       | 3.40                |                         |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 15.00               |                       | 20.00               |                       | 16.35               |                         |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      | 375.00              |                       | 375.00              |                       | 375.00              |                         |
| 3636.06     | Beitrag an Frauenverein                                     |                     |                       |                     |                       | 1'200.00            |                         |
| 3636.11     | Beiträge für Integrationsmassnahmen                         | 1'000.00            |                       | 1'000.00            |                       | 192.95              |                         |
| <b>5796</b> | <b>Regionaler Sozialdienst</b>                              | <b>75'850.00</b>    |                       | <b>63'750.00</b>    |                       | <b>38'615.00</b>    | <b>11'721.00</b>        |
| 3612.03     | Entschädigung an Regionalen Sozialdienst Konolfingen        | 75'850.00           |                       | 63'750.00           |                       | 38'615.00           |                         |
| 4612.03     | Rückerstattungen Regionaler Sozialdienst Konolfingen        |                     |                       |                     |                       |                     | 11'721.00               |
| <b>5799</b> | <b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>                          | <b>2'306'000.00</b> |                       | <b>2'394'550.00</b> |                       | <b>2'104'894.90</b> |                         |
| 3611.05     | Lastenausgleich Soziales                                    | 2'306'000.00        |                       | 2'394'550.00        |                       | 2'104'894.90        |                         |
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                  | <b>1'036'450.00</b> | <b>170'800.00</b>     | <b>981'500.00</b>   | <b>182'350.00</b>     | <b>936'482.40</b>   | <b>164'814.30</b>       |
|             | Nettoaufwand  |                     | 865'650.00            |                     | 799'150.00            |                     | 771'668.10              |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>                                      | <b>692'050.00</b>   | <b>170'800.00</b>     | <b>625'400.00</b>   | <b>182'350.00</b>     | <b>638'234.50</b>   | <b>164'814.30</b>       |
|             | Nettoaufwand  |                     | 521'250.00            |                     | 443'050.00            |                     | 473'420.20              |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>                                     | <b>692'050.00</b>   | <b>170'800.00</b>     | <b>625'400.00</b>   | <b>182'350.00</b>     | <b>638'234.50</b>   | <b>164'814.30</b>       |
|             | Nettoaufwand  |                     | 521'250.00            |                     | 443'050.00            |                     | 473'420.20              |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>                                     | <b>692'050.00</b>   | <b>168'800.00</b>     | <b>625'400.00</b>   | <b>176'300.00</b>     | <b>635'234.50</b>   | <b>159'574.30</b>       |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 290'950.00          |                       | 284'450.00          |                       | 286'666.80          |                         |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich  |                     |                       |                     |                       | -555.30             |                         |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung    |                     |                       |                     |                       | -9'141.50           |                         |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 600.00              |                       | 600.00              |                       | 600.00              |                         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                 | Budget 2022       |                 | Rechnung 2021     |                 |
|-------------|---|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 18'850.00         |                 | 18'450.00         |                 | 17'493.70         |                 |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 29'700.00         |                 | 29'050.00         |                 | 27'081.35         |                 |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 8'950.00          |                 | 8'750.00          |                 | 6'370.60          |                 |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 4'350.00          |                 | 4'550.00          |                 | 4'323.70          |                 |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 1'500.00          |                 | 1'500.00          |                 | 1'476.95          |                 |
| 3090.01     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 1'000.00          |                 | 1'000.00          |                 |                   |                 |
| 3100.01     | Büromaterial  | 1'000.00          |                 | 1'000.00          |                 |                   |                 |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 24'100.00         |                 | 24'000.00         |                 | 31'597.90         |                 |
| 3101.02     | Verkehrssignale und Gebäudenummern                          | 4'000.00          |                 | 2'000.00          |                 | 3'655.40          |                 |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 3'000.00          |                 | 3'000.00          |                 | 946.55            |                 |
| 3112.01     | Dienstkleider   | 3'000.00          |                 | 3'000.00          |                 | 1'053.30          |                 |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 30'900.00         |                 | 30'900.00         |                 | 33'482.00         |                 |
| 3120.02     | Beleuchtung von Strassen / öffentlichen Anlagen             | 21'400.00         |                 | 20'000.00         |                 | 12'855.85         |                 |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 2'000.00          |                 | 2'000.00          |                 | 1'746.40          |                 |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 4'000.00          |                 | 4'000.00          |                 | 5'395.25          |                 |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 6'900.00          |                 | 6'900.00          |                 | 6'015.35          |                 |
| 3137.01     | Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge                         | 3'500.00          |                 | 3'500.00          |                 | 3'484.05          |                 |
| 3141.01     | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 94'500.00         |                 | 94'500.00         |                 | 124'219.30        |                 |
| 3144.01     | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 1'000.00          |                 | 1'000.00          |                 | 8'438.30          |                 |
| 3149.01     | Unterhalt Strassenbeleuchtung                               | 51'000.00         |                 | 7'000.00          |                 | 2'453.15          |                 |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 30'000.00         |                 | 27'000.00         |                 | 20'416.80         |                 |
| 3160.01     | Mieten und Pacht Liegenschaften                             | 5'150.00          |                 | 5'150.00          |                 | 5'600.00          |                 |
| 3161.01     | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            |                   |                 |                   |                 | 325.00            |                 |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                                      |                   |                 |                   |                 | 297.00            |                 |
| 3199.01     | Übriger Betriebsaufwand                                     |                   |                 |                   |                 | 215.00            |                 |
| 3300.10     | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV       | 41'200.00         |                 | 34'500.00         |                 | 27'802.60         |                 |
| 3612.05     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF             | 2'100.00          |                 |                   |                 | 2'108.00          |                 |
| 3612.06     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF       | 6'000.00          |                 | 6'000.00          |                 | 6'000.00          |                 |
| 3636.02     | Kostenanteile an Brunnengenossenschaft                      | 600.00            |                 | 600.00            |                 | 600.00            |                 |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 800.00            |                 | 1'000.00          |                 | 2'211.00          |                 |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 22'800.00       |                   | 22'800.00       |                   | 16'921.30       |
| 4612.08     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF                 |                   | 91'900.00       |                   | 100'500.00      |                   | 91'604.00       |
| 4910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    |                   | 54'100.00       |                   | 53'000.00       |                   | 51'049.00       |
| <b>6155</b> | <b>Parkplätze</b>   |                   | <b>2'000.00</b> |                   | <b>6'050.00</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>5'240.00</b> |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen              |                   |                 |                   |                 | 3'000.00          |                 |
| 4240.07     | Mietzinsenerträge Parkplätze                                |                   | 2'000.00        |                   | 6'050.00        |                   | 5'240.00        |
| <b>62</b>   | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                                 | <b>344'400.00</b> |                 | <b>356'100.00</b> |                 | <b>298'247.90</b> |                 |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
|             | Nettoaufwand   |                     | 344'400.00          |                     | 356'100.00          |                     | 298'247.90          |
| <b>622</b>  | <b>Regionalverkehr</b>                                   |                     |                     |                     |                     | <b>4'092.90</b>     |                     |
|             | Nettoaufwand   |                     |                     |                     |                     |                     | 4'092.90            |
| <b>6220</b> | <b>Regionalverkehr</b>                                   |                     |                     |                     |                     | <b>4'092.90</b>     |                     |
| 3634.02     | Beiträge an öffentliche Unternehmungen (Moonliner)       |                     |                     |                     |                     | 4'092.90            |                     |
| <b>629</b>  | <b>Öffentlicher Verkehr</b>                              | <b>344'400.00</b>   |                     | <b>356'100.00</b>   |                     | <b>294'155.00</b>   |                     |
|             | Nettoaufwand   |                     | 344'400.00          |                     | 356'100.00          |                     | 294'155.00          |
| <b>6291</b> | <b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>               | <b>344'400.00</b>   |                     | <b>356'100.00</b>   |                     | <b>294'155.00</b>   |                     |
| 3631.01     | Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr                     | 344'400.00          |                     | 356'100.00          |                     | 294'155.00          |                     |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                      | <b>3'460'590.00</b> | <b>3'240'210.00</b> | <b>3'409'380.00</b> | <b>3'233'100.00</b> | <b>3'382'097.39</b> | <b>3'264'311.39</b> |
|             | Nettoaufwand   |                     | 220'380.00          |                     | 176'280.00          |                     | 117'786.00          |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>                                  | <b>1'123'750.00</b> | <b>1'123'750.00</b> | <b>1'062'750.00</b> | <b>1'062'750.00</b> | <b>1'033'037.35</b> | <b>1'033'037.35</b> |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>                                  | <b>1'123'750.00</b> | <b>1'123'750.00</b> | <b>1'062'750.00</b> | <b>1'062'750.00</b> | <b>1'033'037.35</b> | <b>1'033'037.35</b> |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>                | <b>1'123'750.00</b> | <b>1'123'750.00</b> | <b>1'062'750.00</b> | <b>1'062'750.00</b> | <b>1'033'037.35</b> | <b>1'033'037.35</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals             | 126'250.00          |                     | 97'550.00           |                     | 97'086.80           |                     |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich                                       |                     |                     |                     |                     | -694.15             |                     |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung |                     |                     |                     |                     | -9'409.50           |                     |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal      | 850.00              |                     | 850.00              |                     | 834.00              |                     |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten          | 8'200.00            |                     | 6'350.00            |                     | 5'582.75            |                     |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                             | 11'300.00           |                     | 9'700.00            |                     | 8'244.70            |                     |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                      | 3'400.00            |                     | 2'450.00            |                     | 1'725.00            |                     |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                   | 1'900.00            |                     | 1'550.00            |                     | 1'379.70            |                     |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen              | 650.00              |                     | 550.00              |                     | 477.70              |                     |
| 3100.10     | Büromaterial   | 500.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 3101.10     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                         | 2'000.00            |                     | 1'800.00            |                     | 822.00              |                     |
| 3102.10     | Drucksachen, Publikationen                               | 500.00              |                     | 500.00              |                     |                     |                     |
| 3111.10     | Möbilien, Wasseruhren, Apparate und Werkzeuge            | 17'000.00           |                     | 17'000.00           |                     | 5'737.15            |                     |
| 3120.10     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen   | 350.00              |                     | 350.00              |                     | 360.45              |                     |
| 3130.10     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                     | 950.00              |                     | 930.00              |                     | 692.00              |                     |
| 3130.11     | Dienstleistungen Dritter                                 | 1'450.00            |                     | 1'410.00            |                     | 1'571.30            |                     |
| 3131.10     | Planungen und Projektierungen Dritter                    | 2'000.00            |                     | 2'000.00            |                     |                     |                     |
| 3132.10     | Nachführung Leitungskataster                             | 8'500.00            |                     | 8'500.00            |                     | 5'881.80            |                     |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3132.11     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.             | 19'300.00           |                     | 19'300.00           |                     | 5'101.95            |                     |
| 3134.10     | Sachversicherungsprämien  | 1'200.00            |                     | 700.00              |                     | 1'155.75            |                     |
| 3137.10     | Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge                               | 450.00              |                     | 450.00              |                     | 449.05              |                     |
| 3143.10     | Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)                             | 110'000.00          |                     | 110'000.00          |                     | 42'210.70           |                     |
| 3151.10     | Unterhalt Hydr., Wasserz. App., Masch., Geräte, Werkz., Fahrzeuge | 33'000.00           |                     | 33'000.00           |                     | 46'281.75           |                     |
| 3158.10     | Informatik   |                     |                     | 2'200.00            |                     |                     |                     |
| 3160.10     | Mieten und Pacht Liegenschaften                                    | 600.00              |                     | 600.00              |                     | 603.55              |                     |
| 3170.10     | Reisekosten und Spesen   | 50.00               |                     |                     |                     | 98.70               |                     |
| 3199.10     | Vorsteuerkürzung MWST Wasser                                      | 2'000.00            |                     | 4'000.00            |                     | 1'761.20            |                     |
| 3300.31     | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF                       | 13'350.00           |                     | 16'600.00           |                     | 10'966.90           |                     |
| 3300.61     | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV SF                         | 3'500.00            |                     | 3'500.00            |                     | 3'512.35            |                     |
| 3510.10     | Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)                  | 170'000.00          |                     | 172'000.00          |                     | 159'505.00          |                     |
| 3510.50     | Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)                      | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 70'622.50           |                     |
| 3612.05     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF                   | 16'750.00           |                     | 17'500.00           |                     | 16'185.65           |                     |
| 3632.10     | Benützungsgebühren anderer Gemeinden                             | 450.00              |                     |                     |                     | 442.50              |                     |
| 3634.10     | Betriebsbeitrag Wasserverbund Kiesental                            | 504'000.00          |                     | 455'000.00          |                     | 398'791.45          |                     |
| 3636.10     | Kostenanteile an Brunnengenossenschaft                             | 3'300.00            |                     | 3'300.00            |                     | 3'300.00            |                     |
| 4240.10     | Grundgebühren   |                     | 306'900.00          |                     | 379'000.00          |                     | 385'196.75          |
| 4240.12     | Verbrauchsgebühren (Wasserverkauf)                                |                     | 385'600.00          |                     | 465'000.00          |                     | 388'729.25          |
| 4240.52     | Anschlussgebühren   |                     | 60'000.00           |                     | 60'000.00           |                     | 70'622.50           |
| 4260.10     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter                  |                     | 51'350.00           |                     | 56'000.00           |                     | 57'950.30           |
| 4409.02     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF          |                     | 13'300.00           |                     | 2'500.00            |                     | 2'019.75            |
| 4451.10     | Dividende Wasserverbund Kiesental AG                               |                     | 15'000.00           |                     | 15'000.00           |                     | 14'953.00           |
| 4510.01     | Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)                        |                     | 16'850.00           |                     | 20'100.00           |                     | 14'479.25           |
| 4510.04     | Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)          |                     | 60'000.00           |                     | 30'000.00           |                     | 63'961.55           |
| 4898.99     | Entnahme SF Wasser Buchgewinn (GV Art. 85a)                        |                     | 35'150.00           |                     | 35'150.00           |                     | 35'125.00           |
| 9010.01     | Ertragsüberschuss (Gewinn)  |                     |                     | 12'610.00           |                     | 151'756.65          |                     |
| 9011.01     | Aufwanduberschuss (Verlust)                                       |                     | 179'600.00          |                     |                     |                     |                     |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>  | <b>1'559'010.00</b> | <b>1'559'010.00</b> | <b>1'591'150.00</b> | <b>1'591'150.00</b> | <b>1'697'484.45</b> | <b>1'697'484.45</b> |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>  | <b>1'559'010.00</b> | <b>1'559'010.00</b> | <b>1'591'150.00</b> | <b>1'591'150.00</b> | <b>1'697'484.45</b> | <b>1'697'484.45</b> |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Grosshochstetten</b>      | <b>1'247'110.00</b> | <b>1'247'110.00</b> | <b>1'327'850.00</b> | <b>1'327'850.00</b> | <b>1'420'064.20</b> | <b>1'420'064.20</b> |
| 3010.01     | Lohne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                      | 125'150.00          |                     | 120'150.00          |                     | 114'667.30          |                     |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich   |                     |                     |                     |                     | -694.15             |                     |
| 3010.09     | Ruckerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung         |                     |                     |                     |                     | -9'409.50           |                     |

## Erfolgsrechnung

|         |  | Budget 2023 |        | Budget 2022 |        | Rechnung 2021 |        |
|---------|--|-------------|--------|-------------|--------|---------------|--------|
|         |  | Aufwand     | Ertrag | Aufwand     | Ertrag | Aufwand       | Ertrag |
| 3040.01 | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal                    | 3'850.00    |        | 3'850.00    |        | 3'395.45      |        |
| 3050.01 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                        | 8'100.00    |        | 7'800.00    |        | 7'448.10      |        |
| 3052.01 | AG-Beiträge an Pensionskasse   | 7'650.00    |        | 7'400.00    |        | 6'828.50      |        |
| 3053.01 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                    | 3'400.00    |        | 3'250.00    |        | 2'437.60      |        |
| 3054.01 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                                 | 1'900.00    |        | 1'950.00    |        | 1'840.75      |        |
| 3055.01 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                            | 650.00      |        | 650.00      |        | 633.90        |        |
| 3090.20 | Aus- und Weiterbildung des Personals                                   | 8'000.00    |        | 8'000.00    |        | 5'546.70      |        |
| 3100.20 | Büromaterial   | 500.00      |        | 500.00      |        | 471.75        |        |
| 3101.20 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                                       | 35'000.00   |        | 35'000.00   |        | 34'380.15     |        |
| 3102.20 | Drucksachen, Publikationen   | 500.00      |        | 500.00      |        |               |        |
| 3111.20 | Möbilien, Maschinen, Werkzeuge   | 3'000.00    |        | 3'000.00    |        | 107.25        |        |
| 3112.20 | Dienstkleider  | 1'500.00    |        | 1'500.00    |        | 1'309.30      |        |
| 3120.20 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen                 | 33'000.00   |        | 33'000.00   |        | 36'624.70     |        |
| 3130.20 | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                                   | 3'250.00    |        | 3'250.00    |        | 2'702.60      |        |
| 3130.21 | Klärschlammverwertung  | 75'000.00   |        | 75'000.00   |        | 83'206.15     |        |
| 3130.22 | Dienstleistungen Dritter   | 1'410.00    |        | 1'410.00    |        | 1'410.00      |        |
| 3131.20 | Planungen und Projektierungen Dritter                                  | 22'000.00   |        | 22'000.00   |        |               |        |
| 3132.20 | Nachführung Leitungskataster   | 12'850.00   |        | 12'850.00   |        | 11'706.50     |        |
| 3132.21 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                 | 4'000.00    |        | 4'000.00    |        | 8'700.45      |        |
| 3134.20 | Sachversicherungsprämien   | 5'150.00    |        | 4'500.00    |        | 5'023.55      |        |
| 3143.20 | Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)                                       | 75'000.00   |        | 75'000.00   |        | 52'313.70     |        |
| 3143.21 | Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage)                                  | 25'000.00   |        | 25'000.00   |        | 32'907.85     |        |
| 3144.20 | Unterhalt Hochbauten (ARA Betriebsgebäude)                             | 4'000.00    |        | 4'000.00    |        | 2'567.20      |        |
| 3151.20 | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge            | 52'000.00   |        | 53'500.00   |        | 77'676.30     |        |
| 3158.20 | Informatik   |             |        | 2'200.00    |        |               |        |
| 3170.20 | Reisekosten und Spesen   | 500.00      |        | 500.00      |        | 250.40        |        |
| 3199.20 | Vorsteuerkürzung MWST Abwasser   | 3'500.00    |        | 3'000.00    |        | 3'524.30      |        |
| 3300.31 | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF                            | 54'500.00   |        | 51'800.00   |        | 44'010.90     |        |
| 3320.91 | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF                      | 6'400.00    |        | 15'000.00   |        | 3'125.45      |        |
| 3510.10 | Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)                      | 400'000.00  |        | 391'000.00  |        | 368'851.00    |        |
| 3510.50 | Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)                           | 120'000.00  |        | 120'000.00  |        | 134'760.40    |        |
| 3610.20 | Abgaben an Bund  | 32'000.00   |        | 32'000.00   |        | 29'273.85     |        |
| 3611.20 | Beitrag an kantonalen Abwasserfonds                                    | 30'000.00   |        | 30'000.00   |        | 23'479.30     |        |
| 3612.05 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF                        | 61'500.00   |        | 57'000.00   |        | 64'686.35     |        |
| 3632.20 | Benützungsgebühren anderer Gemeinden                                   | 5'000.00    |        | 11'000.00   |        | 3'834.95      |        |
| 3635.20 | Betriebskosten ARA Kiesental AG  | 6'000.00    |        | 6'000.00    |        | 8'516.50      |        |
| 3635.21 | Mitgliedschafts- und Jahresbeiträge                                    | 850.00      |        | 1'150.00    |        | 630.00        |        |
| 3660.50 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge private Unternehmungen | 15'000.00   |        | 23'300.00   |        | 7'114.85      |        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4240.20     | Benützungsgebühren  |                   | 277'100.00        |                   | 390'000.00        |                   | 395'795.30        |
| 4240.21     | Grundgebühren   |                   | 501'500.00        |                   | 645'000.00        |                   | 640'188.60        |
| 4240.23     | Benützungsgebühren Lagerraum Betriebsgebäude ARA          |                   | 15'500.00         |                   | 15'500.00         |                   | 13'324.40         |
| 4240.53     | Anschlussgebühren   |                   | 120'000.00        |                   | 120'000.00        |                   | 134'760.40        |
| 4260.20     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          |                   | 3'500.00          |                   | 3'500.00          |                   | 2'856.55          |
| 4409.02     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF |                   | 12'750.00         |                   | 12'750.00         |                   | 12'207.25         |
| 4510.01     | Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)               |                   | 75'900.00         |                   | 90'100.00         |                   | 54'251.20         |
| 4510.04     | Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER) |                   | 60'000.00         |                   | 50'000.00         |                   | 164'508.50        |
| 4612.08     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF               |                   | 2'000.00          |                   |                   |                   | 2'172.00          |
| 4612.09     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF     |                   |                   |                   | 1'000.00          |                   |                   |
| 9010.01     | Ertragsüberschuss (Gewinn)                                |                   |                   | 76'840.00         |                   | 244'203.85        |                   |
| 9011.01     | Aufwandüberschuss (Verlust)                               |                   | 178'860.00        |                   |                   |                   |                   |
| <b>7203</b> | <b>Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental</b>    | <b>311'900.00</b> | <b>311'900.00</b> | <b>263'300.00</b> | <b>263'300.00</b> | <b>277'420.25</b> | <b>277'420.25</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals              | 9'450.00          |                   | 9'250.00          |                   | 8'696.30          |                   |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich  |                   |                   |                   |                   | -194.35           |                   |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung  |                   |                   |                   |                   | -2'634.65         |                   |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal       | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 222.60            |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten           | 600.00            |                   | 600.00            |                   | 391.95            |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                              | 900.00            |                   | 900.00            |                   | 478.35            |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                       | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 46.45             |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                    | 150.00            |                   | 150.00            |                   | 96.90             |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen               | 50.00             |                   | 50.00             |                   | 34.05             |                   |
| 3130.25     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                      | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 232.15            |                   |
| 3131.25     | Planungen und Projektierungen Dritter                     | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   |                   |                   |
| 3132.25     | Nachführung Leitungskataster                              | 4'500.00          |                   | 4'500.00          |                   | 2'647.00          |                   |
| 3143.25     | Unterhalt Tiefbauten (Abwasseranlage Schlosswil)          | 42'000.00         |                   | 42'000.00         |                   | 12'749.45         |                   |
| 3158.25     | Informatik  |                   |                   |                   |                   | 2'200.00          |                   |
| 3199.25     | Vorsteuerkürzung MWST Abwasser SW                         | 1'000.00          |                   | 1'500.00          |                   | -44.75            |                   |
| 3300.31     | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF               | 5'000.00          |                   | 4'300.00          |                   | 2'177.75          |                   |
| 3301.31     | Ausserplanmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF         |                   |                   |                   |                   | 49'432.20         |                   |
| 3320.91     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen SF         | 40'950.00         |                   | 47'900.00         |                   | 26'609.55         |                   |
| 3510.10     | Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)         | 71'150.00         |                   | 40'000.00         |                   | 46'459.00         |                   |
| 3510.50     | Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)              | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 2'100.00          |                   |
| 3612.05     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF           | 6'700.00          |                   | 5'000.00          |                   | 6'100.30          |                   |
| 3632.25     | Beiträge an Gemeinden                                     | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 3'910.85          |                   |
| 3632.26     | Beitrag Gemeindeverband                                   | 97'400.00         |                   | 60'000.00         |                   | 81'120.05         |                   |
| 4240.25     | Benützungsgebühren  |                   | 58'700.00         |                   | 80'000.00         |                   | 83'799.75         |
| 4240.26     | Grundgebühren   |                   | 104'000.00        |                   | 108'600.00        |                   | 103'220.00        |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4240.54     | Anschlussgebühren   |                   | 10'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 2'100.00          |
| 4409.02     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF   |                   | 4'950.00          |                   | 2'500.00          |                   | 2'363.35          |
| 4510.01     | Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)                 |                   | 45'950.00         |                   | 52'200.00         |                   | 78'219.50         |
| 4510.04     | Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER)   |                   | 16'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 7'717.65          |
| 9010.01     | Ertragsüberschuss (Gewinn)                                  |                   |                   | 12'900.00         |                   | 36'789.10         |                   |
| 9011.01     | Aufwandüberschuss (Verlust)                                 |                   | 72'300.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>73</b>   | <b>Abfall</b>   | <b>535'550.00</b> | <b>535'550.00</b> | <b>558'550.00</b> | <b>558'550.00</b> | <b>513'190.49</b> | <b>513'190.49</b> |
| <b>730</b>  | <b>Abfall</b>   | <b>535'550.00</b> | <b>535'550.00</b> | <b>558'550.00</b> | <b>558'550.00</b> | <b>513'190.49</b> | <b>513'190.49</b> |
| <b>7301</b> | <b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>                             | <b>535'550.00</b> | <b>535'550.00</b> | <b>558'550.00</b> | <b>558'550.00</b> | <b>513'190.49</b> | <b>513'190.49</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 34'700.00         |                   | 37'500.00         |                   | 39'259.65         |                   |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich  |                   |                   |                   |                   | -138.80           |                   |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung    |                   |                   |                   |                   | -2'175.09         |                   |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 300.00            |                   | 350.00            |                   | 293.15            |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 2'250.00          |                   | 2'450.00          |                   | 2'399.50          |                   |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                                | 1'400.00          |                   | 1'800.00          |                   | 1'431.35          |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 1'000.00          |                   | 1'100.00          |                   | 660.60            |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                      | 550.00            |                   | 600.00            |                   | 593.35            |                   |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 200.00            |                   | 150.00            |                   | 169.75            |                   |
| 3090.30     | Aus- und Weiterbildung des Personals                        | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3100.30     | Büromaterial  | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3101.30     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 9'869.80          |                   |
| 3101.31     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Warenvorrat                |                   |                   |                   |                   | -27'496.60        |                   |
| 3102.30     | Drucksachen, Publikationen                                  | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 1'255.00          |                   |
| 3111.30     | Mobilien, Maschinen, Werkzeuge                              | 5'500.00          |                   | 7'900.00          |                   | 653.85            |                   |
| 3120.30     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3130.30     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 1'050.00          |                   | 1'050.00          |                   | 248.03            |                   |
| 3130.31     | Abfuhr- und Deponiekosten                                   | 365'300.00        |                   | 365'300.00        |                   | 355'575.90        |                   |
| 3134.30     | Sachversicherungsprämien                                    | 800.00            |                   | 800.00            |                   | 643.10            |                   |
| 3137.30     | Verkehrsabgaben für Dienstfahrzeuge                         | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 95.15             |                   |
| 3144.30     | Unterhalt Gebäude und Anlagen                               | 8'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 6'930.15          |                   |
| 3151.30     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'000.00          |                   | 4'000.00          |                   | 551.60            |                   |
| 3190.30     | Schadenersatzleistungen an Dritte                           |                   |                   |                   |                   | 500.00            |                   |
| 3199.30     | Vorsteuerkürzung MWST Abfall                                | 1'000.00          |                   | 800.00            |                   | 957.55            |                   |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF                 | 50.00             |                   | 50.00             |                   | 28.10             |                   |
| 3300.91     | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV SF                | 15'750.00         |                   | 15'750.00         |                   | 15'722.30         |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023      |            | Budget 2022      |            | Rechnung 2021   |            |
|-------------|---|------------------|------------|------------------|------------|-----------------|------------|
|             |   | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand          | Ertrag     | Aufwand         | Ertrag     |
| 3300.93     | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV SF       | 1'850.00         |            | 1'850.00         |            | 1'830.25        |            |
| 3612.05     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF           | 55'750.00        |            | 72'000.00        |            | 55'351.65       |            |
| 3612.06     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF     |                  |            | 1'000.00         |            |                 |            |
| 3632.30     | Beiträge an regionale Kadaversammelstelle                 | 11'000.00        |            | 11'000.00        |            | 10'965.70       |            |
| 3632.31     | Benützunggebühren anderer Gemeinden                       |                  |            |                  |            | 360.00          |            |
| 4240.30     | Kehrichtabfuhrgebühren                                    |                  | 112'000.00 |                  | 112'000.00 |                 | 101'987.45 |
| 4240.31     | Grundgebühren   |                  | 182'500.00 |                  | 182'500.00 |                 | 184'463.55 |
| 4240.32     | Rückerstattungen Tierkadaverbeseitigung von Tierhaltern   |                  | 3'000.00   |                  | 2'000.00   |                 | 4'278.95   |
| 4260.30     | Rückerstattungen Dritter                                  |                  | 205'000.00 |                  | 205'000.00 |                 | 207'775.09 |
| 4409.02     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF |                  | 2'250.00   |                  | 700.00     |                 | 651.45     |
| 4451.30     | Dividende AVAG  |                  | 800.00     |                  | 850.00     |                 | 812.00     |
| 4612.08     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen SF               |                  | 6'650.00   |                  |            |                 | 6'622.00   |
| 4612.09     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF     |                  | 6'600.00   |                  | 9'800.00   |                 | 6'600.00   |
| 9010.01     | Ertragsüberschuss (Gewinn)                                |                  |            |                  |            | 36'655.50       |            |
| 9011.01     | Aufwandüberschuss (Verlust)                               |                  | 16'750.00  |                  | 45'700.00  |                 |            |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>  | <b>18'800.00</b> |            | <b>18'800.00</b> |            | <b>8'891.35</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                  | 18'800.00  |                  | 18'800.00  |                 | 8'891.35   |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>                                | <b>6'800.00</b>  |            | <b>6'800.00</b>  |            | <b>8'891.35</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                  | 6'800.00   |                  | 6'800.00   |                 | 8'891.35   |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>                                | <b>6'800.00</b>  |            | <b>6'800.00</b>  |            | <b>8'891.35</b> |            |
| 3142.01     | Unterhalt Wasserbau                                       | 1'000.00         |            | 1'000.00         |            | 586.00          |            |
| 3612.01     | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände         | 5'800.00         |            | 5'800.00         |            | 8'305.35        |            |
| <b>745</b>  | <b>Naturgefahren</b>                                      | <b>12'000.00</b> |            | <b>12'000.00</b> |            |                 |            |
|             | Nettoaufwand  |                  | 12'000.00  |                  | 12'000.00  |                 |            |
| <b>7450</b> | <b>Naturgefahren</b>                                      | <b>12'000.00</b> |            | <b>12'000.00</b> |            |                 |            |
| 3134.02     | Einsatzkostenversicherung Stiftung EKV                    | 12'000.00        |            | 12'000.00        |            |                 |            |
| <b>76</b>   | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>                 | <b>1'250.00</b>  |            | <b>1'300.00</b>  |            | <b>1'246.50</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                  | 1'250.00   |                  | 1'300.00   |                 | 1'246.50   |
| <b>769</b>  | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>                 | <b>1'250.00</b>  |            | <b>1'300.00</b>  |            | <b>1'246.50</b> |            |
|             | Nettoaufwand  |                  | 1'250.00   |                  | 1'300.00   |                 | 1'246.50   |
| <b>7690</b> | <b>Bekämpfung von Umweltverschmutz.</b>                   | <b>1'250.00</b>  |            | <b>1'300.00</b>  |            | <b>1'246.50</b> |            |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                  | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021    |                  |
|-------------|--|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           |
| 3634.01     | Beiträge an öffentliche Unternehmungen                 | 1'250.00          |                  | 1'300.00          |                  | 1'246.50         |                  |
| <b>77</b>   | <b>Übriger Umweltschutz</b>                            | <b>130'030.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>115'180.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>99'625.00</b> | <b>20'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 110'030.00       |                   | 95'180.00        |                  | 79'625.00        |
| <b>771</b>  | <b>Friedhof und Bestattung</b>                         | <b>115'200.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>103'500.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>89'338.90</b> | <b>20'000.00</b> |
|             | Nettoaufwand   |                   | 95'200.00        |                   | 83'500.00        |                  | 69'338.90        |
| <b>7716</b> | <b>Regionale Friedhoforganisation</b>                  | <b>115'200.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>103'500.00</b> | <b>20'000.00</b> | <b>89'338.90</b> | <b>20'000.00</b> |
| 3632.05     | Beitrag an Gemeindeverband Friedhofswesen              | 115'200.00        |                  | 103'500.00        |                  | 89'338.90        |                  |
| 4502.02     | Entnahme aus Erbschaft Wälti Heidy                     |                   | 20'000.00        |                   | 20'000.00        |                  | 20'000.00        |
| <b>779</b>  | <b>Umweltschutz</b>                                    | <b>14'830.00</b>  |                  | <b>11'680.00</b>  |                  | <b>10'286.10</b> |                  |
|             | Nettoaufwand   |                   | 14'830.00        |                   | 11'680.00        |                  | 10'286.10        |
| <b>7792</b> | <b>Hundetoiletten</b>                                  | <b>14'830.00</b>  |                  | <b>11'680.00</b>  |                  | <b>10'286.10</b> |                  |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals           | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 520.40           |                  |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten        | 50.00             |                  | 50.00             |                  |                  |                  |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                    | 10.00             |                  | 10.00             |                  | 1.75             |                  |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                 | 20.00             |                  | 20.00             |                  |                  |                  |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                       | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 2'363.45         |                  |
| 3119.02     | Anschaffung Robidog-Behälter                           | 3'000.00          |                  | 3'000.00          |                  | 673.50           |                  |
| 3159.01     | Unterhalt Robidog-Behälter                             | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  |                  |                  |
| 3612.06     | Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen SF  | 600.00            |                  | 600.00            |                  | 600.00           |                  |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen               | 6'150.00          |                  | 3'000.00          |                  | 6'127.00         |                  |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>92'200.00</b>  | <b>1'900.00</b>  | <b>61'650.00</b>  | <b>650.00</b>    | <b>28'622.25</b> | <b>599.10</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                   | 90'300.00        |                   | 61'000.00        |                  | 28'023.15        |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>                                     | <b>92'200.00</b>  | <b>1'900.00</b>  | <b>61'650.00</b>  | <b>650.00</b>    | <b>28'622.25</b> | <b>599.10</b>    |
|             | Nettoaufwand   |                   | 90'300.00        |                   | 61'000.00        |                  | 28'023.15        |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                           | <b>72'800.00</b>  | <b>1'900.00</b>  | <b>41'950.00</b>  | <b>650.00</b>    | <b>9'395.90</b>  | <b>599.10</b>    |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                             | 500.00            |                  | 1'000.00          |                  |                  |                  |
| 3130.64     | RegioGIS   | 3'000.00          |                  | 2'600.00          |                  | 272.50           |                  |
| 3131.01     | Planungen und Projektierungen Dritter                  | 27'500.00         |                  | 27'500.00         |                  |                  |                  |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. |                   |                  | 1'000.00          |                  |                  |                  |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen         | 39'900.00         |                  | 9'200.00          |                  | 8'524.30         |                  |
| 3893.02     | Einlage in Planungsmehrwert                            | 1'900.00          |                  | 650.00            |                  | 599.10           |                  |
| 4940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand |                   | 1'900.00         |                   | 650.00           |                  | 599.10           |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>7906</b> | <b>Regionale Planungsgruppen</b>                     | <b>1'900.00</b>   |                   | <b>1'900.00</b>   |                   | <b>1'900.00</b>   |                   |
| 3636.01     | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 1'900.00          |                   | 1'900.00          |                   | 1'900.00          |                   |
| <b>7907</b> | <b>Regionalkonferenzen</b>                           | <b>17'500.00</b>  |                   | <b>17'800.00</b>  |                   | <b>17'326.35</b>  |                   |
| 3634.01     | Beiträge an öffentliche Unternehmungen               | 17'500.00         |                   | 17'800.00         |                   | 17'326.35         |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                               | <b>275'100.00</b> | <b>545'700.00</b> | <b>224'950.00</b> | <b>518'350.00</b> | <b>225'906.45</b> | <b>511'700.95</b> |
|             | Nettoertrag  | 270'600.00        |                   | 293'400.00        |                   | 285'794.50        |                   |
| <b>81</b>   | <b>Landwirtschaft</b>                                | <b>3'550.00</b>   |                   | <b>5'150.00</b>   |                   | <b>3'438.00</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 3'550.00          |                   | 5'150.00          |                   | 3'438.00          |
| <b>814</b>  | <b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>            | <b>3'550.00</b>   |                   | <b>5'150.00</b>   |                   | <b>3'438.00</b>   |                   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 3'550.00          |                   | 5'150.00          |                   | 3'438.00          |
| <b>8140</b> | <b>Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>      | <b>3'550.00</b>   |                   | <b>5'150.00</b>   |                   | <b>3'438.00</b>   |                   |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals         | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   | 1'500.00          |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten      | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 70.50             |                   |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                  | 20.00             |                   | 20.00             |                   | 15.10             |                   |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse               | 20.00             |                   | 20.00             |                   | 17.40             |                   |
| 3170.01     | Reisekosten und Spesen                               | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 500.00            |                   |
| 3637.01     | Beiträge an private Haushalte                        | 510.00            |                   | 510.00            |                   | 450.00            |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen             | 900.00            |                   | 2'500.00          |                   | 885.00            |                   |
| <b>82</b>   | <b>Forstwirtschaft</b>                               | <b>350.00</b>     |                   | <b>300.00</b>     |                   | <b>317.90</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 350.00            |                   | 300.00            |                   | 317.90            |
| <b>820</b>  | <b>Forstwirtschaft</b>                               | <b>350.00</b>     |                   | <b>300.00</b>     |                   | <b>317.90</b>     |                   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 350.00            |                   | 300.00            |                   | 317.90            |
| <b>8200</b> | <b>Forstwirtschaft</b>                               | <b>350.00</b>     |                   | <b>300.00</b>     |                   | <b>317.90</b>     |                   |
| 3632.01     | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände           | 350.00            |                   | 300.00            |                   | 317.90            |                   |
| <b>85</b>   | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                    | <b>28'050.00</b>  | <b>10'550.00</b>  | <b>28'700.00</b>  | <b>10'550.00</b>  | <b>18'628.60</b>  | <b>4'317.00</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 17'500.00         |                   | 18'150.00         |                   | 14'311.60         |
| <b>850</b>  | <b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>                    | <b>28'050.00</b>  | <b>10'550.00</b>  | <b>28'700.00</b>  | <b>10'550.00</b>  | <b>18'628.60</b>  | <b>4'317.00</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                   | 17'500.00         |                   | 18'150.00         |                   | 14'311.60         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>8501</b> | <b>Märkte</b>   | <b>28'050.00</b>  | <b>10'550.00</b>  | <b>28'700.00</b>  | <b>10'550.00</b>  | <b>18'628.60</b>  | <b>4'317.00</b>   |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                            | 100.00            |                   | 100.00            |                   |                   |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                  | 5'350.00          |                   | 5'350.00          |                   | 3'501.80          |                   |
| 3111.01     | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 500.00            |                   | 500.00            |                   |                   |                   |
| 3120.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 300.00            |                   |
| 3130.01     | Telefon, Porti, Post- und Bankspesen                        | 250.00            |                   | 250.00            |                   | 142.70            |                   |
| 3130.63     | Dienstleistungen Dritter                                    | 5'900.00          |                   | 5'450.00          |                   | 3'681.05          |                   |
| 3134.01     | Sachversicherungsprämien                                    | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 86.85             |                   |
| 3151.01     | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'400.00          |                   | 2'500.00          |                   | 1'101.20          |                   |
| 3160.01     | Mieten und Pacht Liegenschaften                             | 1'650.00          |                   | 1'650.00          |                   | 1'750.00          |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                    | 9'500.00          |                   | 12'500.00         |                   | 8'065.00          |                   |
| 4240.03     | Markt- und Benützungsgebühren                               |                   | 10'450.00         |                   | 10'450.00         |                   | 4'206.00          |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter            |                   | 100.00            |                   | 100.00            |                   | 111.00            |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                              | <b>243'150.00</b> | <b>535'150.00</b> | <b>190'800.00</b> | <b>507'800.00</b> | <b>203'521.95</b> | <b>507'383.95</b> |
|             | Nettoertrag   | 292'000.00        |                   | 317'000.00        |                   | 303'862.00        |                   |
| <b>871</b>  | <b>Elektrizität</b>   |                   | <b>298'000.00</b> |                   | <b>317'000.00</b> |                   | <b>303'862.00</b> |
|             | Nettoertrag   | 298'000.00        |                   | 317'000.00        |                   | 303'862.00        |                   |
| <b>8710</b> | <b>Elektrizität allgemein</b>                               |                   | <b>298'000.00</b> |                   | <b>317'000.00</b> |                   | <b>303'862.00</b> |
| 4120.01     | Konzession Energie Grosshöchstetten AG                      |                   | 166'000.00        |                   | 185'000.00        |                   | 173'174.00        |
| 4120.02     | Konzession BKW (Ortsteil Schlosswil)                        |                   | 32'000.00         |                   | 32'000.00         |                   | 30'688.00         |
| 4463.01     | Dividende Energie Grosshöchstetten AG                       |                   |                   |                   | 100'000.00        |                   | 100'000.00        |
| 4490.02     | Aufwertungsgewinn Beteiligung ENGH AG (Kapitalrückzahlung)  |                   | 100'000.00        |                   |                   |                   |                   |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>  | <b>243'150.00</b> | <b>237'150.00</b> | <b>190'800.00</b> | <b>190'800.00</b> | <b>203'521.95</b> | <b>203'521.95</b> |
|             | Nettoaufwand  |                   | 6'000.00          |                   |                   |                   |                   |
| <b>8790</b> | <b>Energie allgemein</b>                                    | <b>6'000.00</b>   |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3320.90     | Planmässige Abschreibungen übrige imm. Anlagen              | 6'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>8791</b> | <b>Fernwärmebetrieb Energie (Gemeindebetrieb)</b>           | <b>237'150.00</b> | <b>237'150.00</b> | <b>190'800.00</b> | <b>190'800.00</b> | <b>203'521.95</b> | <b>203'521.95</b> |
| 3010.01     | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 8'000.00          |                   | 7'100.00          |                   | 7'034.60          |                   |
| 3010.08     | Nettolohnausgleich  |                   |                   |                   |                   | -55.50            |                   |
| 3010.09     | Rückerstattung Taggelder, EO, Mutterschaftsentschädigung    |                   |                   |                   |                   | -752.80           |                   |
| 3040.01     | Betreuungszulagen Verwaltungs- und Betriebspersonal         | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 175.20            |                   |
| 3050.01     | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 450.00            |                   | 450.00            |                   | 432.05            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023         |                      | Budget 2022         |                      | Rechnung 2021       |                      |
|-------------|---|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|
|             |   | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               | Aufwand             | Ertrag               |
| 3052.01     | AG-Beiträge an Pensionskasse                              | 500.00              |                      | 500.00              |                      | 387.50              |                      |
| 3053.01     | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                       | 100.00              |                      | 100.00              |                      | 54.60               |                      |
| 3054.01     | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                    | 100.00              |                      | 100.00              |                      | 106.60              |                      |
| 3055.01     | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen               | 50.00               |                      | 50.00               |                      | 33.20               |                      |
| 3101.50     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                          | 500.00              |                      | 500.00              |                      | 415.20              |                      |
| 3120.50     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen    | 51'600.00           |                      | 49'600.00           |                      | 54'185.15           |                      |
| 3130.50     | Dienstleistungen Dritter                                  | 1'950.00            |                      | 1'950.00            |                      | 2'023.15            |                      |
| 3134.50     | Sachversicherungsprämien                                  | 1'300.00            |                      | 1'300.00            |                      | 1'252.25            |                      |
| 3143.50     | Unterhalt Tiefbauten (Fernwärmenetz)                      | 20'000.00           |                      |                     |                      |                     |                      |
| 3144.50     | Baulicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude                   | 1'000.00            |                      | 1'000.00            |                      | 269.25              |                      |
| 3159.50     | Unterhalt übrige mobile Anlagen                           | 15'350.00           |                      | 8'350.00            |                      | 6'419.30            |                      |
| 3170.50     | Reisekosten und Spesen                                    | 1'000.00            |                      | 1'000.00            |                      | 296.00              |                      |
| 3199.50     | Vorsteuerkürzung MWST Fernwärme                           | 2'000.00            |                      | 1'000.00            |                      | 4'061.40            |                      |
| 3300.31     | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV SF               | 9'950.00            |                      | 6'800.00            |                      | 6'773.60            |                      |
| 3300.41     | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV SF               | 31'750.00           |                      | 31'750.00           |                      | 31'731.10           |                      |
| 3409.02     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | 5'200.00            |                      | 1'800.00            |                      | 1'837.80            |                      |
| 3612.05     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen für SF           | 2'100.00            |                      | 1'800.00            |                      | 580.00              |                      |
| 3893.03     | Einlage in SF Werterhalt (Wiederbeschaffungswert)         |                     |                      | 28'300.00           |                      | 47'269.00           |                      |
| 3893.04     | Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)              | 52'200.00           |                      | 19'000.00           |                      |                     |                      |
| 4240.50     | Grundgebühren   |                     | 36'100.00            |                     | 36'100.00            |                     | 37'477.50            |
| 4240.51     | Anschlussgebühren   |                     | 52'200.00            |                     | 19'000.00            |                     |                      |
| 4250.50     | Wärmeverkauf  |                     | 97'150.00            |                     | 97'150.00            |                     | 123'342.10           |
| 4893.03     | Entnahme aus SF Werterhalt (Abschreibungen)               |                     | 41'700.00            |                     | 38'550.00            |                     | 38'504.70            |
| 4893.04     | Entnahme aus SF Werterhalt (werterhaltender Unterhalt ER) |                     | 10'000.00            |                     |                      |                     | 4'197.65             |
| 9010.01     | Ertragsüberschuss (Gewinn)                                | 31'850.00           |                      | 28'150.00           |                      | 38'993.30           |                      |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                               | <b>1'470'050.00</b> | <b>12'475'300.00</b> | <b>1'211'800.00</b> | <b>11'860'050.00</b> | <b>1'528'308.31</b> | <b>11'349'117.12</b> |
|             | Nettoertrag   | 11'005'250.00       |                      | 10'648'250.00       |                      | 9'820'808.81        |                      |
| <b>91</b>   | <b>Steuern</b>  | <b>26'200.00</b>    | <b>10'022'600.00</b> | <b>28'200.00</b>    | <b>9'809'900.00</b>  | <b>22'886.52</b>    | <b>9'067'582.60</b>  |
|             | Nettoertrag   | 9'996'400.00        |                      | 9'781'700.00        |                      | 9'044'696.08        |                      |
| <b>910</b>  | <b>Steuern</b>  | <b>26'200.00</b>    | <b>10'022'600.00</b> | <b>28'200.00</b>    | <b>9'809'900.00</b>  | <b>22'886.52</b>    | <b>9'067'582.60</b>  |
|             | Nettoertrag   | 9'996'400.00        |                      | 9'781'700.00        |                      | 9'044'696.08        |                      |
| <b>9100</b> | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                         | <b>23'000.00</b>    | <b>8'809'250.00</b>  | <b>25'000.00</b>    | <b>8'637'500.00</b>  | <b>21'705.50</b>    | <b>7'981'224.15</b>  |
| 3180.02     | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben                | 3'000.00            |                      | 5'000.00            |                      | -7'800.00           |                      |
| 3181.02     | Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern             | 20'000.00           |                      | 20'000.00           |                      | 29'505.50           |                      |
| 4000.01     | Einkommenssteuern   |                     | 7'515'000.00         |                     | 7'328'600.00         |                     | 6'959'214.25         |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4000.20     | Nachsteuern und Bussen                           |                   | 20'000.00         |                   | 15'000.00         |                   | 44'553.85         |
| 4000.40     | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen             |                   | 125'000.00        |                   | 150'000.00        |                   | 126'395.85        |
| 4000.50     | Passive Steuerauscheidungen Einkommen            |                   | -180'000.00       |                   | -160'000.00       |                   | -205'067.80       |
| 4000.60     | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen |                   |                   |                   |                   |                   | -770.15           |
| 4001.01     | Vermögenssteuern                                 |                   | 816'800.00        |                   | 797'200.00        |                   | 792'602.00        |
| 4001.40     | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen              |                   | 35'000.00         |                   | 40'000.00         |                   | 36'955.90         |
| 4001.50     | Passive Steuerauscheidungen Vermögen             |                   | -45'000.00        |                   | -42'000.00        |                   | -52'140.30        |
| 4002.01     | Quellensteuern                                   |                   | 60'000.00         |                   | 100'000.00        |                   | 59'020.00         |
| 4002.11     | Quellensteuern aus BGSA                          |                   | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 1'177.20          |
| 4010.01     | Gewinnsteuern                                    |                   | 393'100.00        |                   | 25'200.00         |                   | 156'760.60        |
| 4010.02     | Rückstellung Gewinnsteuern JP                    |                   |                   |                   | 327'000.00        |                   | -24'000.00        |
| 4010.40     | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern         |                   | 60'000.00         |                   | 40'000.00         |                   | 76'382.75         |
| 4010.50     | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern        |                   | -1'000.00         |                   | -1'000.00         |                   | -640.50           |
| 4011.01     | Kapitalsteuern                                   |                   | 11'000.00         |                   | 6'000.00          |                   | 7'811.00          |
| 4011.40     | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern        |                   | 1'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 565.30            |
| 4011.50     | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern       |                   | -10'000.00        |                   | -500.00           |                   | -13'105.95        |
| 4019.01     | Holdingssteuern                                  |                   | 3'350.00          |                   | 5'000.00          |                   | 1'060.50          |
| 4029.01     | Eingang abgeschriebene Steuern                   |                   | 3'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 14'449.65         |
| <b>9101</b> | <b>Sondersteuern</b>                             | <b>3'000.00</b>   | <b>381'000.00</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>346'000.00</b> | <b>3'928.05</b>   | <b>286'581.80</b> |
| 3180.02     | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben       |                   |                   |                   |                   | -200.00           |                   |
| 3181.03     | Forderungsverluste Sondersteuern                 | 3'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 4'128.05          |                   |
| 4000.80     | Lotteriegewinnsteuern                            |                   | 1'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |
| 4022.01     | Grundstückgewinnsteuern                          |                   | 170'000.00        |                   | 160'000.00        |                   | 89'673.65         |
| 4022.10     | Sonderveranlagungen                              |                   | 205'000.00        |                   | 180'000.00        |                   | 196'908.15        |
| 4029.01     | Eingang abgeschriebene Steuern                   |                   | 5'000.00          |                   | 5'000.00          |                   |                   |
| <b>9102</b> | <b>Liegenschaftssteuern</b>                      | <b>200.00</b>     | <b>820'000.00</b> | <b>200.00</b>     | <b>815'000.00</b> | <b>-2'867.03</b>  | <b>788'316.65</b> |
| 3180.02     | Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben       |                   |                   |                   |                   | -3'100.00         |                   |
| 3181.04     | Forderungsverluste Liegenschaftssteuern          | 200.00            |                   | 200.00            |                   | 232.97            |                   |
| 4021.01     | Liegenschaftssteuern                             |                   | 820'000.00        |                   | 815'000.00        |                   | 788'316.65        |
| <b>9103</b> | <b>Hundetaxe</b>                                 |                   | <b>12'350.00</b>  |                   | <b>11'400.00</b>  | <b>120.00</b>     | <b>11'460.00</b>  |
| 3181.05     | Forderungsverluste Hundetaxen                    |                   |                   |                   |                   | 120.00            |                   |
| 4033.01     | Hundetaxen                                       |                   | 12'350.00         |                   | 11'400.00         |                   | 11'460.00         |
| <b>93</b>   | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>               | <b>758'600.00</b> | <b>492'650.00</b> | <b>767'750.00</b> | <b>457'000.00</b> | <b>749'729.00</b> | <b>451'251.80</b> |
|             | Nettoaufwand                                     |                   | 265'950.00        |                   | 310'750.00        |                   | 298'477.20        |
| <b>930</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>               | <b>758'600.00</b> | <b>492'650.00</b> | <b>767'750.00</b> | <b>457'000.00</b> | <b>749'729.00</b> | <b>451'251.80</b> |

## Erfolgsrechnung

|              |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021                |
|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------------------|
|              |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand Ertrag               |
| Nettoaufwand |   |                   | 265'950.00        |                   | 310'750.00        | 298'477.20                   |
| <b>9300</b>  | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>                        | <b>758'600.00</b> | <b>492'650.00</b> | <b>767'750.00</b> | <b>457'000.00</b> | <b>749'729.00 451'251.80</b> |
| 3621.60      | Beiträge Lastenausgleich neue Aufgabenteilung             | 758'600.00        |                   | 767'750.00        |                   | 749'729.00                   |
| 4612.10      | Funknetz Polycom Feuerwehr                                |                   | 1'650.00          |                   | 1'700.00          | 1'650.80                     |
| 4612.11      | Mobilisierung Einsatzkräfte Feuerwehr                     |                   | 1'350.00          |                   | 1'400.00          | 1'320.65                     |
| 4621.60      | Soziodemografischer Zuschuss                              |                   | 44'100.00         |                   | 41'800.00         | 40'997.00                    |
| 4621.90      | Kompensation Einbussen Fusion                             |                   | 8'600.00          |                   | 11'450.00         | 11'438.00                    |
| 4622.70      | Zuschuss Finanzausgleich Disparitätenabbau                |                   | 430'000.00        |                   | 393'600.00        | 388'912.00                   |
| 4990.01      | Funknetz Polycom Zivilschutz                              |                   | 6'600.00          |                   | 6'700.00          | 6'603.20                     |
| 4990.02      | Mobilisierung Einsatzkräfte Zivilschutz                   |                   | 350.00            |                   | 350.00            | 330.15                       |
| <b>95</b>    | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                             |                   | <b>79'000.00</b>  |                   | <b>78'000.00</b>  | <b>53'722.95 53'722.95</b>   |
|              | Nettoertrag   | 79'000.00         |                   | 78'000.00         |                   | 53'722.95                    |
| <b>950</b>   | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                             |                   | <b>79'000.00</b>  |                   | <b>78'000.00</b>  | <b>53'722.95 53'722.95</b>   |
|              | Nettoertrag   | 79'000.00         |                   | 78'000.00         |                   | 53'722.95                    |
| <b>9500</b>  | <b>Ertragsanteile, übrige</b>                             |                   | <b>79'000.00</b>  |                   | <b>78'000.00</b>  | <b>53'722.95 53'722.95</b>   |
| 4024.01      | Erbschafts- und Schenkungssteuern                         |                   | 30'000.00         |                   | 30'000.00         | 5'309.65                     |
| 4600.01      | Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer                   |                   | 49'000.00         |                   | 48'000.00         | 48'413.30                    |
| <b>96</b>    | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>                  | <b>497'650.00</b> | <b>545'700.00</b> | <b>228'250.00</b> | <b>429'800.00</b> | <b>243'160.84 503'200.65</b> |
|              | Nettoertrag   | 48'050.00         |                   | 201'550.00        |                   | 260'039.81                   |
| <b>961</b>   | <b>Zinsen</b>   | <b>108'600.00</b> | <b>100'100.00</b> | <b>63'250.00</b>  | <b>59'500.00</b>  | <b>46'152.79 63'426.60</b>   |
|              | Nettoaufwand  |                   | 8'500.00          |                   | 3'750.00          |                              |
|              | Nettoertrag   |                   |                   |                   |                   | 17'273.81                    |
| <b>9610</b>  | <b>Zinsen</b>   | <b>108'600.00</b> | <b>100'100.00</b> | <b>63'250.00</b>  | <b>59'500.00</b>  | <b>46'152.79 63'426.60</b>   |
| 3181.01      | Tatsächliche Forderungsverluste                           |                   |                   |                   |                   | 1'008.25                     |
| 3401.01      | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten           | 5'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 386.33                       |
| 3406.01      | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten           | 46'000.00         |                   | 26'000.00         |                   | 17'176.65                    |
| 3409.01      | Zins für Legate und Stiftungen                            | 7'750.00          |                   | 1'350.00          |                   | 264.86                       |
| 3409.02      | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF | 33'250.00         |                   | 18'450.00         |                   | 17'241.80                    |
| 3499.01      | Vergütungszinsen auf Steuern                              | 10'000.00         |                   | 13'000.00         |                   | 5'972.75                     |
| 3635.01      | Beiträge an private Unternehmungen                        | 3'000.00          |                   | 2'250.00          |                   | 3'000.00                     |
| 3940.01      | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand    | 3'600.00          |                   | 1'200.00          |                   | 1'102.15                     |
| 4400.01      | Zinsen flüssige Mittel                                    |                   | 1'500.00          |                   | 50.00             | 6.15                         |

## Erfolgsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4401.01     | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                      |                   | 30'200.00         |                   | 25'200.00         |                   | 26'145.35         |
| 4409.02     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand SF |                   | 6'600.00          |                   | 2'300.00          |                   | 2'051.40          |
| 4420.01     | Dividenden aus Anlagen FV                                 |                   | 7'000.00          |                   | 6'500.00          |                   | 6'480.00          |
| 4451.01     | Erträge aus Beteiligungen VV                              |                   | 3'000.00          |                   | 2'250.00          |                   | 3'000.00          |
| 4940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand    |                   | 51'800.00         |                   | 23'200.00         |                   | 25'743.70         |
| <b>963</b>  | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                 | <b>389'050.00</b> | <b>445'600.00</b> | <b>165'000.00</b> | <b>370'300.00</b> | <b>193'358.05</b> | <b>383'763.05</b> |
|             | Nettoertrag   | 56'550.00         |                   | 205'300.00        |                   | 190'405.00        |                   |
| <b>9630</b> | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>                 | <b>389'050.00</b> | <b>445'600.00</b> | <b>165'000.00</b> | <b>370'300.00</b> | <b>193'358.05</b> | <b>383'763.05</b> |
| 3101.01     | Betriebs- und Verbrauchsmaterial                          | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 76.00             |                   |
| 3102.01     | Drucksachen, Publikationen                                | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 164.95            |                   |
| 3132.01     | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.    |                   |                   | 1'000.00          |                   | 230.65            |                   |
| 3430.01     | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV                     | 104'500.00        |                   | 22'000.00         |                   | 14'174.15         |                   |
| 3431.01     | Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV               | 12'000.00         |                   | 12'200.00         |                   | 3'944.65          |                   |
| 3439.01     | Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV                     | 73'200.00         |                   | 55'900.00         |                   | 66'581.85         |                   |
| 3439.02     | Sachversicherungsprämien Liegenschaften FV                | 8'450.00          |                   | 8'100.00          |                   | 7'925.75          |                   |
| 3893.01     | Einlage in Werterhalt Liegenschaften FV                   | 135'000.00        |                   | 34'200.00         |                   | 18'118.80         |                   |
| 3896.02     | Einlagen in Schwankungsreserve                            |                   |                   |                   |                   | 56'420.00         |                   |
| 3910.01     | Interne Verrechnung von Dienstleistungen                  | 13'450.00         |                   | 16'500.00         |                   | 12'655.00         |                   |
| 3940.01     | Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand    | 41'450.00         |                   | 14'100.00         |                   | 13'066.25         |                   |
| 4260.01     | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter          |                   |                   |                   |                   |                   | 1'788.70          |
| 4430.01     | Mieterträge Liegenschaften FV                             |                   | 272'500.00        |                   | 279'850.00        |                   | 247'774.00        |
| 4430.02     | Pachtzinse Grundstücke FV                                 |                   | 16'550.00         |                   | 16'600.00         |                   | 15'118.95         |
| 4430.03     | Baurechtszinse Grundstücke FV                             |                   | 700.00            |                   | 750.00            |                   | 5'680.60          |
| 4439.01     | Übriger Liegenschaftsertrag FV (Heiz- und Nebenkosten)    |                   | 39'350.00         |                   | 38'900.00         |                   | 38'862.00         |
| 4443.01     | Marktwertanpassungen Liegenschaften                       |                   |                   |                   |                   |                   | 56'420.00         |
| 4893.01     | Entnahme aus Werterhalt Liegenschaften FV                 |                   | 116'500.00        |                   | 34'200.00         |                   | 18'118.80         |
| <b>969</b>  | <b>Finanzvermögen</b>                                     |                   |                   |                   |                   | <b>3'650.00</b>   | <b>56'011.00</b>  |
|             | Nettoertrag   |                   |                   |                   |                   | 52'361.00         |                   |
| <b>9690</b> | <b>Finanzvermögen</b>                                     |                   |                   |                   |                   | <b>3'650.00</b>   | <b>56'011.00</b>  |
| 3180.01     | Wertberichtigungen auf Forderungen                        |                   |                   |                   |                   | 3'650.00          |                   |
| 4440.01     | Marktwertanpassungen Wertschriften                        |                   |                   |                   |                   |                   | 56'011.00         |
| <b>97</b>   | <b>Rückverteilungen</b>                                   |                   | <b>1'700.00</b>   |                   | <b>2'000.00</b>   |                   | <b>772.70</b>     |
|             | Nettoertrag   | 1'700.00          |                   | 2'000.00          |                   | 772.70            |                   |

## Erfolgsrechnung

|             |  | Budget 2023       |                     | Budget 2022       |                     | Rechnung 2021     |                     |
|-------------|--|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|             |  | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>971</b>  | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                           |                   | <b>1'700.00</b>     |                   | <b>2'000.00</b>     |                   | <b>772.70</b>       |
|             | Nettoertrag  | 1'700.00          |                     | 2'000.00          |                     | 772.70            |                     |
| <b>9710</b> | <b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>                             |                   | <b>1'700.00</b>     |                   | <b>2'000.00</b>     |                   | <b>772.70</b>       |
| 4699.01     | Rückverteilung CO2-Abgabe  |                   | 1'700.00            |                   | 2'000.00            |                   | 772.70              |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                  | <b>187'600.00</b> | <b>1'333'650.00</b> | <b>187'600.00</b> | <b>1'083'350.00</b> | <b>512'531.95</b> | <b>1'272'586.42</b> |
|             | Nettoertrag  | 1'146'050.00      |                     | 895'750.00        |                     | 760'054.47        |                     |
| <b>990</b>  | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                  | <b>187'600.00</b> | <b>280'000.00</b>   | <b>187'600.00</b> | <b>83'000.00</b>    | <b>187'576.15</b> | <b>129'760.82</b>   |
|             | Nettoaufwand   |                   |                     |                   | 104'600.00          |                   | 57'815.33           |
|             | Nettoertrag  | 92'400.00         |                     |                   |                     |                   |                     |
| <b>9900</b> | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                                  |                   | <b>280'000.00</b>   |                   | <b>83'000.00</b>    |                   | <b>129'760.82</b>   |
| 4894.01     | Entnahmen aus finanzpolitische Reserve gem. Art. 85 GV           |                   | 280'000.00          |                   | 83'000.00           |                   | 129'760.82          |
| <b>9901</b> | <b>Abschreibungen VV per 31.12.2015</b>                          | <b>187'600.00</b> |                     | <b>187'600.00</b> |                     | <b>187'576.15</b> |                     |
| 3300.90     | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV                        | 152'300.00        |                     | 152'300.00        |                     | 152'303.55        |                     |
| 3300.94     | Planmässige Abschreibungen bestehendes VV Schlosswil<br>15 Jahre | 35'300.00         |                     | 35'300.00         |                     | 35'272.60         |                     |
| <b>995</b>  | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                         |                   | <b>410'350.00</b>   |                   | <b>410'350.00</b>   | <b>324'955.80</b> | <b>735'313.60</b>   |
|             | Nettoertrag  | 410'350.00        |                     | 410'350.00        |                     | 410'357.80        |                     |
| <b>9950</b> | <b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>                         |                   | <b>410'350.00</b>   |                   | <b>410'350.00</b>   | <b>324'955.80</b> | <b>735'313.60</b>   |
| 3896.02     | Einlagen in Schwankungsreserve                                   |                   |                     |                   |                     | 324'955.80        |                     |
| 4896.01     | Entnahmen aus Neubewertungsreserve                               |                   | 293'000.00          |                   | 293'000.00          |                   | 617'965.60          |
| 4898.98     | Entnahme SF Übertragung VV Elektrizität                          |                   | 117'350.00          |                   | 117'350.00          |                   | 117'348.00          |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>   |                   | <b>643'300.00</b>   |                   | <b>590'000.00</b>   |                   | <b>407'512.00</b>   |
|             | Nettoertrag  | 643'300.00        |                     | 590'000.00        |                     | 407'512.00        |                     |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>   |                   | <b>643'300.00</b>   |                   | <b>590'000.00</b>   |                   | <b>407'512.00</b>   |
| 9001.01     | Aufwandüberschuss  |                   | 643'300.00          |                   | 590'000.00          |                   | 407'512.00          |

# Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 2stellig

## Erfolgsrechnung

|          |   | Aufwand              | Budget 2023<br>Ertrag | Aufwand              | Budget 2022<br>Ertrag | Aufwand              | Rechnung 2021<br>Ertrag |
|----------|---|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-------------------------|
|          | <b>Erfolgsrechnung</b>                      | <b>18'943'910.00</b> | <b>18'943'910.00</b>  | <b>18'422'850.00</b> | <b>18'422'850.00</b>  | <b>17'774'027.90</b> | <b>17'774'027.90</b>    |
| <b>3</b> | <b>Aufwand</b>                              | <b>18'912'060.00</b> |                       | <b>18'292'350.00</b> |                       | <b>17'192'774.40</b> |                         |
| 30       | Personalaufwand                             | 3'766'775.00         |                       | 3'589'985.00         |                       | 3'382'727.10         |                         |
| 31       | Sach- und übriger Betriebsaufwand           | 4'040'025.00         |                       | 3'740'055.00         |                       | 3'194'482.01         |                         |
| 33       | Abschreibungen Verwaltungsvermögen          | 1'002'350.00         |                       | 945'650.00           |                       | 842'051.20           |                         |
| 34       | Finanzaufwand                               | 306'750.00           |                       | 160'300.00           |                       | 135'720.19           |                         |
| 35       | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 838'400.00           |                       | 794'350.00           |                       | 789'822.55           |                         |
| 36       | Transferaufwand                             | 8'576'310.00         |                       | 8'817'810.00         |                       | 8'237'691.45         |                         |
| 38       | Ausserordentlicher Aufwand                  | 189'100.00           |                       | 82'150.00            |                       | 447'362.70           |                         |
| 39       | Interne Verrechnungen                       | 192'350.00           |                       | 162'050.00           |                       | 162'917.20           |                         |
| <b>4</b> | <b>Ertrag</b>                               |                      | <b>17'826'400.00</b>  |                      | <b>17'769'810.00</b>  |                      | <b>17'366'515.90</b>    |
| 40       | Fiskalertrag                                |                      | 10'052'600.00         |                      | 9'839'900.00          |                      | 9'072'892.25            |
| 41       | Regalien und Konzessionen                   |                      | 198'000.00            |                      | 217'000.00            |                      | 203'862.00              |
| 42       | Entgelte                                    |                      | 3'956'900.00          |                      | 4'292'360.00          |                      | 3'992'244.13            |
| 44       | Finanzertrag                                |                      | 574'700.00            |                      | 552'000.00            |                      | 639'123.65              |
| 45       | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen    |                      | 338'400.00            |                      | 304'450.00            |                      | 417'372.35              |
| 46       | Transferertrag                              |                      | 1'619'750.00          |                      | 1'800'800.00          |                      | 1'917'083.75            |
| 48       | Ausserordentlicher Ertrag                   |                      | 893'700.00            |                      | 601'250.00            |                      | 961'020.57              |
| 49       | Interne Verrechnungen                       |                      | 192'350.00            |                      | 162'050.00            |                      | 162'917.20              |
| <b>9</b> | <b>Abschlusskonten</b>                      | <b>31'850.00</b>     | <b>1'117'510.00</b>   | <b>130'500.00</b>    | <b>653'040.00</b>     | <b>581'253.50</b>    | <b>407'512.00</b>       |
| 90       | Abschluss Erfolgsrechnung                   | 31'850.00            | 1'117'510.00          | 130'500.00           | 653'040.00            | 581'253.50           | 407'512.00              |

# Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachkonto 4stellig

## Erfolgsrechnung

|            |   | Budget 2023          |                      | Budget 2022          |                      | Rechnung 2021        |                      |
|------------|---|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|            |   | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               | Aufwand              | Ertrag               |
|            | <b>Erfolgsrechnung</b>                                  | <b>18'943'910.00</b> | <b>18'943'910.00</b> | <b>18'422'850.00</b> | <b>18'422'850.00</b> | <b>17'774'027.90</b> | <b>17'774'027.90</b> |
| <b>3</b>   | <b>Aufwand</b>  | <b>18'912'060.00</b> |                      | <b>18'292'350.00</b> |                      | <b>17'192'774.40</b> |                      |
| <b>30</b>  | <b>Personalaufwand</b>                                  | <b>3'766'775.00</b>  |                      | <b>3'589'985.00</b>  |                      | <b>3'382'727.10</b>  |                      |
| <b>300</b> | <b>Behörden und Kommissionen</b>                        | <b>166'220.00</b>    |                      | <b>166'120.00</b>    |                      | <b>147'855.00</b>    |                      |
| 3000       | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis.. | 166'220.00           |                      | 166'120.00           |                      | 147'855.00           |                      |
| <b>301</b> | <b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>     | <b>2'931'600.00</b>  |                      | <b>2'792'600.00</b>  |                      | <b>2'675'779.95</b>  |                      |
| 3010       | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals            | 2'931'600.00         |                      | 2'792'600.00         |                      | 2'675'779.95         |                      |
| <b>304</b> | <b>Zulagen</b>  | <b>25'850.00</b>     |                      | <b>25'900.00</b>     |                      | <b>25'841.75</b>     |                      |
| 3040       | Kinder- und Ausbildungszulagen                          | 25'850.00            |                      | 25'900.00            |                      | 25'841.75            |                      |
| <b>305</b> | <b>Arbeitgeberbeiträge</b>                              | <b>526'155.00</b>    |                      | <b>496'915.00</b>    |                      | <b>444'537.70</b>    |                      |
| 3050       | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten                | 193'390.00           |                      | 184'470.00           |                      | 171'936.05           |                      |
| 3052       | AG-Beiträge an Pensionskassen                           | 219'750.00           |                      | 202'950.00           |                      | 183'960.10           |                      |
| 3053       | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                     | 51'500.00            |                      | 48'080.00            |                      | 30'483.30            |                      |
| 3054       | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse                  | 44'975.00            |                      | 45'525.00            |                      | 42'511.10            |                      |
| 3055       | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.                      | 16'540.00            |                      | 15'890.00            |                      | 15'647.15            |                      |
| <b>306</b> | <b>Arbeitgeberleistungen</b>                            |                      |                      |                      |                      | <b>18'461.55</b>     |                      |
| 3069       | Übrige Arbeitgeberleistungen                            |                      |                      |                      |                      | 18'461.55            |                      |
| <b>309</b> | <b>Übriger Personalaufwand</b>                          | <b>116'950.00</b>    |                      | <b>108'450.00</b>    |                      | <b>70'251.15</b>     |                      |
| 3090       | Aus- und Weiterbildung des Personals                    | 100'400.00           |                      | 92'900.00            |                      | 54'372.80            |                      |
| 3091       | Personalwerbung   | 2'500.00             |                      | 1'500.00             |                      | 5'840.60             |                      |
| 3099       | Übriger Personalaufwand                                 | 14'050.00            |                      | 14'050.00            |                      | 10'037.75            |                      |
| <b>31</b>  | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                | <b>4'040'025.00</b>  |                      | <b>3'740'055.00</b>  |                      | <b>3'194'482.01</b>  |                      |
| <b>310</b> | <b>Material- und Warenaufwand</b>                       | <b>514'500.00</b>    |                      | <b>512'350.00</b>    |                      | <b>503'069.44</b>    |                      |
| 3100       | Büromaterial  | 12'950.00            |                      | 16'050.00            |                      | 7'655.85             |                      |
| 3101       | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                           | 184'150.00           |                      | 186'650.00           |                      | 147'854.90           |                      |
| 3102       | Drucksachen, Publikationen                              | 64'850.00            |                      | 58'500.00            |                      | 113'442.03           |                      |
| 3103       | Fachliteratur, Zeitschriften                            | 30'550.00            |                      | 34'250.00            |                      | 27'723.79            |                      |
| 3104       | Lehrmittel  | 186'100.00           |                      | 181'550.00           |                      | 169'495.17           |                      |
| 3105       | Lebensmittel  | 35'900.00            |                      | 35'350.00            |                      | 36'897.70            |                      |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Budget 2023         | Budget 2022 | Rechnung 2021       |
|------------|---|---------------------|-------------|---------------------|
|            |   | Aufwand             | Ertrag      | Aufwand             |
|            |   |                     |             | Ertrag              |
| <b>311</b> | <b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>                           | <b>255'300.00</b>   |             | <b>230'600.00</b>   |
| 3110       | Büromöbel und Geräte  | 700.00              |             | 9'000.00            |
| 3111       | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 110'450.00          |             | 68'600.00           |
| 3112       | Kleider, Wäsche, Vorhänge                                   | 24'100.00           |             | 23'900.00           |
| 3113       | Hardware  | 41'350.00           |             | 17'450.00           |
| 3118       | Immateriellen Anlagen                                       | 50'550.00           |             | 54'000.00           |
| 3119       | Übrige nicht aktivierbare Anlagen                           | 28'150.00           |             | 57'650.00           |
| <b>312</b> | <b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b> | <b>529'950.00</b>   |             | <b>444'750.00</b>   |
| 3120       | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen      | 529'950.00          |             | 444'750.00          |
| <b>313</b> | <b>Dienstleistungen und Honorare</b>                        | <b>1'084'450.00</b> |             | <b>1'037'420.00</b> |
| 3130       | Dienstleistungen Dritter                                    | 724'860.00          |             | 690'180.00          |
| 3131       | Planungen und Projektierungen Dritter                       | 71'500.00           |             | 71'500.00           |
| 3132       | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.                    | 107'150.00          |             | 102'450.00          |
| 3133       | Informatik-Nutzungsaufwand                                  | 71'150.00           |             | 67'900.00           |
| 3134       | Sachversicherungsprämien                                    | 84'390.00           |             | 78'190.00           |
| 3136       | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                         | 19'000.00           |             | 20'500.00           |
| 3137       | Steuern und Abgaben   | 5'400.00            |             | 5'700.00            |
| 3139       | Lehrlingsprüfungen  | 1'000.00            |             | 1'000.00            |
| <b>314</b> | <b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>      | <b>842'700.00</b>   |             | <b>663'400.00</b>   |
| 3140       | Unterhalt an Grundstücken                                   | 14'500.00           |             | 18'250.00           |
| 3141       | Unterhalt Strassen/Verkehrswege                             | 94'500.00           |             | 94'500.00           |
| 3142       | Unterhalt Wasserbau   | 1'000.00            |             | 1'000.00            |
| 3143       | Unterhalt übrige Tiefbauten                                 | 278'000.00          |             | 258'000.00          |
| 3144       | Unterhalt Hochbauten, Gebäude                               | 403'700.00          |             | 284'650.00          |
| 3149       | Unterhalt übrige Sachanlagen                                | 51'000.00           |             | 7'000.00            |
| <b>315</b> | <b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>                 | <b>399'550.00</b>   |             | <b>385'430.00</b>   |
| 3150       | Unterhalt Büromöbel und Geräte                              | 1'800.00            |             | 1'500.00            |
| 3151       | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.                     | 265'800.00          |             | 254'720.00          |
| 3153       | Informatik-Unterhalt (Hardware)                             | 12'400.00           |             | 11'550.00           |
| 3158       | Unterhalt immaterielle Anlagen                              | 97'600.00           |             | 102'710.00          |
| 3159       | Unterhalt übrige mobile Anlagen                             | 21'950.00           |             | 14'950.00           |
| <b>316</b> | <b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.</b>            | <b>83'350.00</b>    |             | <b>86'930.00</b>    |
| 3160       | Miete und Pacht Liegenschaften                              | 43'900.00           |             | 45'030.00           |
| 3161       | Mieten, Benützungskosten Anlagen                            | 39'450.00           |             | 41'900.00           |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Budget 2023         |        | Budget 2022       |        | Rechnung 2021     |        |
|------------|--|---------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>317</b> | <b>Spesenentschädigungen</b>                       | <b>245'475.00</b>   |        | <b>277'025.00</b> |        | <b>115'753.85</b> |        |
| 3170       | Reisekosten und Spesen                             | 42'525.00           |        | 43'675.00         |        | 44'834.35         |        |
| 3171       | Exkursionen, Schulreisen und Lager                 | 202'950.00          |        | 233'350.00        |        | 70'919.50         |        |
| <b>318</b> | <b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>          | <b>29'700.00</b>    |        | <b>31'700.00</b>  |        | <b>34'262.57</b>  |        |
| 3180       | Wertberichtigungen auf Forderungen                 | 3'000.00            |        | 5'000.00          |        | -7'450.00         |        |
| 3181       | Tatsächliche Forderungsverluste                    | 26'700.00           |        | 26'700.00         |        | 41'712.57         |        |
| <b>319</b> | <b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>               | <b>55'050.00</b>    |        | <b>70'450.00</b>  |        | <b>60'530.70</b>  |        |
| 3190       | Schadenersatzleistungen                            |                     |        |                   |        | 500.00            |        |
| 3192       | Abgeltung von Rechten                              | 100.00              |        | 100.00            |        |                   |        |
| 3199       | Übriger Betriebsaufwand                            | 54'950.00           |        | 70'350.00         |        | 60'030.70         |        |
| <b>33</b>  | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>          | <b>1'002'350.00</b> |        | <b>945'650.00</b> |        | <b>842'051.20</b> |        |
| <b>330</b> | <b>Sachanlagen VV</b>                              | <b>806'350.00</b>   |        | <b>764'100.00</b> |        | <b>734'870.75</b> |        |
| 3300       | Planm.Abschreibungen Sachanlagen                   | 806'350.00          |        | 764'100.00        |        | 685'438.55        |        |
| 3301       | Ausserplanm.Abschreibungen Sachanlagen             |                     |        |                   |        | 49'432.20         |        |
| <b>332</b> | <b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>         | <b>196'000.00</b>   |        | <b>181'550.00</b> |        | <b>107'180.45</b> |        |
| 3320       | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen                 | 196'000.00          |        | 181'550.00        |        | 107'180.45        |        |
| <b>34</b>  | <b>Finanzaufwand</b>                               | <b>306'750.00</b>   |        | <b>160'300.00</b> |        | <b>135'720.19</b> |        |
| <b>340</b> | <b>Zinsaufwand</b>                                 | <b>98'600.00</b>    |        | <b>49'100.00</b>  |        | <b>37'121.04</b>  |        |
| 3401       | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten             | 5'000.00            |        | 1'000.00          |        | 386.33            |        |
| 3406       | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten             | 46'000.00           |        | 26'000.00         |        | 17'176.65         |        |
| 3409       | Übrige Passivzinsen                                | 47'600.00           |        | 22'100.00         |        | 19'558.06         |        |
| <b>343</b> | <b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>        | <b>198'150.00</b>   |        | <b>98'200.00</b>  |        | <b>92'626.40</b>  |        |
| 3430       | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV              | 104'500.00          |        | 22'000.00         |        | 14'174.15         |        |
| 3431       | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV             | 12'000.00           |        | 12'200.00         |        | 3'944.65          |        |
| 3439       | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                    | 81'650.00           |        | 64'000.00         |        | 74'507.60         |        |
| <b>349</b> | <b>Verschiedener Finanzaufwand</b>                 | <b>10'000.00</b>    |        | <b>13'000.00</b>  |        | <b>5'972.75</b>   |        |
| 3499       | Übriger Finanzaufwand                              | 10'000.00           |        | 13'000.00         |        | 5'972.75          |        |
| <b>35</b>  | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b> | <b>838'400.00</b>   |        | <b>794'350.00</b> |        | <b>789'822.55</b> |        |

## Erfolgsrechnung

|            |  | Budget 2023         |        | Budget 2022         |        | Rechnung 2021       |        |
|------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|            |  | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>351</b> | <b>Einlagen in Fonds u. Spez. fin. im EK</b> | <b>838'400.00</b>   |        | <b>794'350.00</b>   |        | <b>789'822.55</b>   |        |
| 3510       | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK         | 838'400.00          |        | 794'350.00          |        | 789'822.55          |        |
| <b>36</b>  | <b>Transferaufwand</b>                       | <b>8'576'310.00</b> |        | <b>8'817'810.00</b> |        | <b>8'237'691.45</b> |        |
| <b>361</b> | <b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>        | <b>5'048'950.00</b> |        | <b>5'345'750.00</b> |        | <b>4'954'058.05</b> |        |
| 3610       | Entschädigungen an Bund                      | 32'000.00           |        | 32'000.00           |        | 29'273.85           |        |
| 3611       | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate     | 4'649'600.00        |        | 4'952'750.00        |        | 4'609'673.65        |        |
| 3612       | Entsch. an Gde. und Gde.verbände             | 367'350.00          |        | 361'000.00          |        | 315'110.55          |        |
| <b>362</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>           | <b>758'600.00</b>   |        | <b>767'750.00</b>   |        | <b>749'729.00</b>   |        |
| 3621       | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton        | 758'600.00          |        | 767'750.00          |        | 749'729.00          |        |
| <b>363</b> | <b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>    | <b>2'753'760.00</b> |        | <b>2'681'010.00</b> |        | <b>2'526'789.55</b> |        |
| 3631       | Beiträge an Kantone und Konkordate           | 1'374'000.00        |        | 1'397'850.00        |        | 1'297'743.00        |        |
| 3632       | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände       | 420'250.00          |        | 375'450.00          |        | 377'545.05          |        |
| 3634       | Beiträge an öffentliche Unternehmungen       | 579'300.00          |        | 530'650.00          |        | 477'624.25          |        |
| 3635       | Beiträge an private Unternehmungen           | 9'850.00            |        | 9'400.00            |        | 22'146.50           |        |
| 3636       | Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck   | 196'650.00          |        | 196'100.00          |        | 186'517.40          |        |
| 3637       | Beiträge an private Haushalte                | 173'710.00          |        | 171'560.00          |        | 165'213.35          |        |
| <b>366</b> | <b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>   | <b>15'000.00</b>    |        | <b>23'300.00</b>    |        | <b>7'114.85</b>     |        |
| 3660       | Planm. Abschreibungen Investitionsbeitr.     | 15'000.00           |        | 23'300.00           |        | 7'114.85            |        |
| <b>38</b>  | <b>Ausserordentlicher Aufwand</b>            | <b>189'100.00</b>   |        | <b>82'150.00</b>    |        | <b>447'362.70</b>   |        |
| <b>389</b> | <b>Einlagen in das Eigenkapital</b>          | <b>189'100.00</b>   |        | <b>82'150.00</b>    |        | <b>447'362.70</b>   |        |
| 3893       | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK         | 189'100.00          |        | 82'150.00           |        | 65'986.90           |        |
| 3896       | Einlagen in Neubewertungsreserven            |                     |        |                     |        | 381'375.80          |        |
| <b>39</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                 | <b>192'350.00</b>   |        | <b>162'050.00</b>   |        | <b>162'917.20</b>   |        |
| <b>391</b> | <b>Dienstleistungen</b>                      | <b>91'500.00</b>    |        | <b>92'100.00</b>    |        | <b>90'638.00</b>    |        |
| 3910       | Int. Verr. von Dienstleistungen              | 91'500.00           |        | 92'100.00           |        | 90'638.00           |        |
| <b>392</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>       | <b>21'000.00</b>    |        | <b>21'000.00</b>    |        | <b>21'000.00</b>    |        |
| 3920       | Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.   | 21'000.00           |        | 21'000.00           |        | 21'000.00           |        |
| <b>393</b> | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>       | <b>17'500.00</b>    |        | <b>17'500.00</b>    |        | <b>17'500.00</b>    |        |
| 3930       | Int. Verr. von Betriebs- u. Verwaltungsk.    | 17'500.00           |        | 17'500.00           |        | 17'500.00           |        |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Budget 2023      |                      | Budget 2022      |                      | Rechnung 2021    |                      |
|------------|---|------------------|----------------------|------------------|----------------------|------------------|----------------------|
|            |   | Aufwand          | Ertrag               | Aufwand          | Ertrag               | Aufwand          | Ertrag               |
| <b>394</b> | <b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>          | <b>55'400.00</b> |                      | <b>24'400.00</b> |                      | <b>26'845.85</b> |                      |
| 3940       | Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.      | 55'400.00        |                      | 24'400.00        |                      | 26'845.85        |                      |
| <b>399</b> | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>         | <b>6'950.00</b>  |                      | <b>7'050.00</b>  |                      | <b>6'933.35</b>  |                      |
| 3990       | Übrige interne Verrechnungen                | 6'950.00         |                      | 7'050.00         |                      | 6'933.35         |                      |
| <b>4</b>   | <b>Ertrag</b>                               |                  | <b>17'826'400.00</b> |                  | <b>17'769'810.00</b> |                  | <b>17'366'515.90</b> |
| <b>40</b>  | <b>Fiskalertrag</b>                         |                  | <b>10'052'600.00</b> |                  | <b>9'839'900.00</b>  |                  | <b>9'072'892.25</b>  |
| <b>400</b> | <b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>  |                  | <b>8'349'800.00</b>  |                  | <b>8'231'800.00</b>  |                  | <b>7'761'940.80</b>  |
| 4000       | Einkommenssteuern natürliche Personen       |                  | 7'481'000.00         |                  | 7'334'600.00         |                  | 6'924'326.00         |
| 4001       | Vermögenssteuern natürliche Personen        |                  | 806'800.00           |                  | 795'200.00           |                  | 777'417.60           |
| 4002       | Quellensteuern natürliche Personen          |                  | 62'000.00            |                  | 102'000.00           |                  | 60'197.20            |
| <b>401</b> | <b>Direkte Steuern juristische Personen</b> |                  | <b>457'450.00</b>    |                  | <b>404'700.00</b>    |                  | <b>204'833.70</b>    |
| 4010       | Gewinnsteuern juristische Personen          |                  | 452'100.00           |                  | 391'200.00           |                  | 208'502.85           |
| 4011       | Kapitalsteuern juristische Personen         |                  | 2'000.00             |                  | 8'500.00             |                  | -4'729.65            |
| 4019       | Übrige direkte Steuern juristische Personen |                  | 3'350.00             |                  | 5'000.00             |                  | 1'060.50             |
| <b>402</b> | <b>Übrige direkte Steuern</b>               |                  | <b>1'233'000.00</b>  |                  | <b>1'192'000.00</b>  |                  | <b>1'094'657.75</b>  |
| 4021       | Grundsteuern                                |                  | 820'000.00           |                  | 815'000.00           |                  | 788'316.65           |
| 4022       | Vermögensgewinnsteuern                      |                  | 375'000.00           |                  | 340'000.00           |                  | 286'581.80           |
| 4024       | Erbschafts- und Schenkungssteuern           |                  | 30'000.00            |                  | 30'000.00            |                  | 5'309.65             |
| 4029       | Eingang abgeschriebene Steuern              |                  | 8'000.00             |                  | 7'000.00             |                  | 14'449.65            |
| <b>403</b> | <b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>           |                  | <b>12'350.00</b>     |                  | <b>11'400.00</b>     |                  | <b>11'460.00</b>     |
| 4033       | Hundesteuer                                 |                  | 12'350.00            |                  | 11'400.00            |                  | 11'460.00            |
| <b>41</b>  | <b>Regalien und Konzessionen</b>            |                  | <b>198'000.00</b>    |                  | <b>217'000.00</b>    |                  | <b>203'862.00</b>    |
| <b>412</b> | <b>Konzessionen</b>                         |                  | <b>198'000.00</b>    |                  | <b>217'000.00</b>    |                  | <b>203'862.00</b>    |
| 4120       | Konzessionen                                |                  | 198'000.00           |                  | 217'000.00           |                  | 203'862.00           |
| <b>42</b>  | <b>Entgelte</b>                             |                  | <b>3'956'900.00</b>  |                  | <b>4'292'360.00</b>  |                  | <b>3'992'244.13</b>  |
| <b>420</b> | <b>Ersatzabgaben</b>                        |                  | <b>300'000.00</b>    |                  | <b>298'000.00</b>    |                  | <b>299'718.20</b>    |
| 4200       | Ersatzabgaben                               |                  | 300'000.00           |                  | 298'000.00           |                  | 299'718.20           |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Budget 2023 |                     | Budget 2022 |                     | Rechnung 2021 |                     |
|------------|---|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
|            |   | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| <b>421</b> | <b>Gebühren für Amtshandlungen</b>                  |             | <b>82'750.00</b>    |             | <b>93'900.00</b>    |               | <b>84'552.79</b>    |
| 4210       | Gebühren für Amtshandlungen                         |             | 82'750.00           |             | 93'900.00           |               | 84'552.79           |
| <b>424</b> | <b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>        |             | <b>2'999'100.00</b> |             | <b>3'308'400.00</b> |               | <b>3'059'731.00</b> |
| 4240       | Benützungsgebühren und Dienstleistungen             |             | 2'999'100.00        |             | 3'308'400.00        |               | 3'059'731.00        |
| <b>425</b> | <b>Erlös aus Verkäufen</b>                          |             | <b>175'100.00</b>   |             | <b>175'710.00</b>   |               | <b>163'131.45</b>   |
| 4250       | Verkäufe  |             | 175'100.00          |             | 175'710.00          |               | 163'131.45          |
| <b>426</b> | <b>Rückererstattungen</b>                           |             | <b>398'950.00</b>   |             | <b>415'350.00</b>   |               | <b>384'360.69</b>   |
| 4260       | Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter    |             | 398'950.00          |             | 415'350.00          |               | 384'360.69          |
| <b>427</b> | <b>Bussen</b>                                       |             | <b>1'000.00</b>     |             | <b>1'000.00</b>     |               | <b>750.00</b>       |
| 4270       | Bussen  |             | 1'000.00            |             | 1'000.00            |               | 750.00              |
| <b>44</b>  | <b>Finanzertrag</b>                                 |             | <b>574'700.00</b>   |             | <b>552'000.00</b>   |               | <b>639'123.65</b>   |
| <b>440</b> | <b>Zinsertrag</b>                                   |             | <b>71'550.00</b>    |             | <b>46'000.00</b>    |               | <b>45'444.70</b>    |
| 4400       | Marktwertanpassungen Wertschriften                  |             | 1'500.00            |             | 50.00               |               | 6.15                |
| 4401       | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                |             | 30'200.00           |             | 25'200.00           |               | 26'145.35           |
| 4409       | Übrige Zinsen von Finanzvermögen                    |             | 39'850.00           |             | 20'750.00           |               | 19'293.20           |
| <b>442</b> | <b>Beteiligungsertrag FV</b>                        |             | <b>7'000.00</b>     |             | <b>6'500.00</b>     |               | <b>6'480.00</b>     |
| 4420       | Dividenden  |             | 7'000.00            |             | 6'500.00            |               | 6'480.00            |
| <b>443</b> | <b>Liegenschaftenertrag FV</b>                      |             | <b>329'100.00</b>   |             | <b>336'100.00</b>   |               | <b>307'435.55</b>   |
| 4430       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV              |             | 289'750.00          |             | 297'200.00          |               | 268'573.55          |
| 4439       | Übriger Liegenschaftsertrag FV                      |             | 39'350.00           |             | 38'900.00           |               | 38'862.00           |
| <b>444</b> | <b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>                |             |                     |             |                     |               | <b>112'431.00</b>   |
| 4440       | Marktwertanpassungen Wertschriften                  |             |                     |             |                     |               | 56'011.00           |
| 4443       | Marktwertanpassungen Liegenschaften                 |             |                     |             |                     |               | 56'420.00           |
| <b>445</b> | <b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>          |             | <b>18'800.00</b>    |             | <b>18'100.00</b>    |               | <b>18'765.00</b>    |
| 4451       | Erträge aus Beteiligungen VV                        |             | 18'800.00           |             | 18'100.00           |               | 18'765.00           |
| <b>446</b> | <b>Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen</b> |             |                     |             | <b>100'000.00</b>   |               | <b>100'000.00</b>   |
| 4463       | Öff.Unternehmen als AG o.a.priv.rechtl.Org.form     |             |                     |             | 100'000.00          |               | 100'000.00          |
| <b>447</b> | <b>Liegenschaftenertrag VV</b>                      |             | <b>48'250.00</b>    |             | <b>45'300.00</b>    |               | <b>48'567.40</b>    |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Budget 2023 |                     | Budget 2022         | Rechnung 2021       |
|------------|---|-------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|            |   | Aufwand     | Ertrag              | Aufwand             | Aufwand             |
|            |   |             |                     | Ertrag              | Ertrag              |
| 4470       | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV          |             | 31'150.00           | 26'250.00           | 34'667.40           |
| 4472       | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV        |             | 17'100.00           | 19'050.00           | 13'900.00           |
| <b>449</b> | <b>Übriger Finanzertrag</b>                     |             | <b>100'000.00</b>   |                     |                     |
| 4490       | Aufwertungen VV                                 |             | 100'000.00          |                     |                     |
| <b>45</b>  | <b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>  |             | <b>338'400.00</b>   | <b>304'450.00</b>   | <b>417'372.35</b>   |
| <b>450</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK</b>        |             | <b>63'700.00</b>    | <b>52'050.00</b>    | <b>34'234.70</b>    |
| 4502       | Entnahmen aus Legaten und Stiftungen            |             | 63'700.00           | 52'050.00           | 34'234.70           |
| <b>451</b> | <b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>        |             | <b>274'700.00</b>   | <b>252'400.00</b>   | <b>383'137.65</b>   |
| 4510       | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK        |             | 274'700.00          | 252'400.00          | 383'137.65          |
| <b>46</b>  | <b>Transferertrag</b>                           |             | <b>1'619'750.00</b> | <b>1'800'800.00</b> | <b>1'917'083.75</b> |
| <b>460</b> | <b>Ertragsanteile</b>                           |             | <b>49'000.00</b>    | <b>48'000.00</b>    | <b>48'413.30</b>    |
| 4600       | Anteil an Bundeserträgen                        |             | 49'000.00           | 48'000.00           | 48'413.30           |
| <b>461</b> | <b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>          |             | <b>955'350.00</b>   | <b>1'144'600.00</b> | <b>1'228'965.45</b> |
| 4611       | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten             |             | 142'400.00          | 112'000.00          | 189'815.40          |
| 4612       | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden              |             | 801'750.00          | 1'021'300.00        | 1'027'772.05        |
| 4613       | Entsch. von öff. Sozialversicherungen           |             | 11'200.00           | 11'300.00           | 11'378.00           |
| <b>462</b> | <b>Finanz- und Lastenausgleich</b>              |             | <b>482'700.00</b>   | <b>446'850.00</b>   | <b>441'347.00</b>   |
| 4621       | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten |             | 52'700.00           | 53'250.00           | 52'435.00           |
| 4622       | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden      |             | 430'000.00          | 393'600.00          | 388'912.00          |
| <b>463</b> | <b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>     |             | <b>131'000.00</b>   | <b>159'350.00</b>   | <b>197'585.30</b>   |
| 4631       | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten            |             | 92'000.00           | 120'350.00          | 136'826.00          |
| 4632       | Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden          |             |                     |                     | 21'390.30           |
| 4634       | Beiträge von öffentl.Unternehmungen             |             | 39'000.00           | 39'000.00           | 39'369.00           |
| <b>469</b> | <b>Übriger Transferertrag</b>                   |             | <b>1'700.00</b>     | <b>2'000.00</b>     | <b>772.70</b>       |
| 4699       | Rückverteilungen                                |             | 1'700.00            | 2'000.00            | 772.70              |
| <b>48</b>  | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                |             | <b>893'700.00</b>   | <b>601'250.00</b>   | <b>961'020.57</b>   |
| <b>489</b> | <b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>           |             | <b>893'700.00</b>   | <b>601'250.00</b>   | <b>961'020.57</b>   |
| 4893       | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK          |             | 168'200.00          | 72'750.00           | 60'821.15           |

## Erfolgsrechnung

|            |   | Budget 2023      |                     | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021     |                   |
|------------|---|------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|            |   | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 4894       | Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven        |                  | 280'000.00          |                   | 83'000.00         |                   | 129'760.82        |
| 4896       | Entnahmen aus Neubewertungsreserven             |                  | 293'000.00          |                   | 293'000.00        |                   | 617'965.60        |
| 4898       | Entnahmen übriges Eigenkapital                  |                  | 152'500.00          |                   | 152'500.00        |                   | 152'473.00        |
| <b>49</b>  | <b>Interne Verrechnungen</b>                    |                  | <b>192'350.00</b>   |                   | <b>162'050.00</b> |                   | <b>162'917.20</b> |
| <b>491</b> | <b>Dienstleistungen</b>                         |                  | <b>91'500.00</b>    |                   | <b>92'100.00</b>  |                   | <b>90'638.00</b>  |
| 4910       | Int.Verr.von Dienstleistungen                   |                  | 91'500.00           |                   | 92'100.00         |                   | 90'638.00         |
| <b>492</b> | <b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>          |                  | <b>21'000.00</b>    |                   | <b>21'000.00</b>  |                   | <b>21'000.00</b>  |
| 4920       | Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.         |                  | 21'000.00           |                   | 21'000.00         |                   | 21'000.00         |
| <b>493</b> | <b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>          |                  | <b>17'500.00</b>    |                   | <b>17'500.00</b>  |                   | <b>17'500.00</b>  |
| 4930       | Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.          |                  | 17'500.00           |                   | 17'500.00         |                   | 17'500.00         |
| <b>494</b> | <b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>           |                  | <b>55'400.00</b>    |                   | <b>24'400.00</b>  |                   | <b>26'845.85</b>  |
| 4940       | Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand    |                  | 55'400.00           |                   | 24'400.00         |                   | 26'845.85         |
| <b>499</b> | <b>Übrige interne Verrechnungen</b>             |                  | <b>6'950.00</b>     |                   | <b>7'050.00</b>   |                   | <b>6'933.35</b>   |
| 4990       | Übrige interne Verrechnungen                    |                  | 6'950.00            |                   | 7'050.00          |                   | 6'933.35          |
| <b>9</b>   | <b>Abschlusskonten</b>                          | <b>31'850.00</b> | <b>1'117'510.00</b> | <b>130'500.00</b> | <b>653'040.00</b> | <b>581'253.50</b> | <b>407'512.00</b> |
| <b>90</b>  | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                | <b>31'850.00</b> | <b>1'117'510.00</b> | <b>130'500.00</b> | <b>653'040.00</b> | <b>581'253.50</b> | <b>407'512.00</b> |
| <b>900</b> | <b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>                | <b>31'850.00</b> | <b>1'117'510.00</b> | <b>130'500.00</b> | <b>653'040.00</b> | <b>581'253.50</b> | <b>407'512.00</b> |
| 9001       | Aufwandüberschuss                               |                  | 643'300.00          |                   | 590'000.00        |                   | 407'512.00        |
| 9010       | Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss | 31'850.00        |                     | 130'500.00        |                   | 581'253.50        |                   |
| 9011       | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss |                  | 474'210.00          |                   | 63'040.00         |                   |                   |

# Investitionsrechnung

Zusammenzug nach Funktionen

## Erfolgsrechnung

|   |   | Budget 2023                          |                                   | Budget 2022                          |                                     | Rechnung 2021                       |                                     |
|---|---|--------------------------------------|-----------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|
|   | Aufwand   | Ertrag                               | Aufwand                           | Ertrag                               | Aufwand                             | Ertrag                              |                                     |
|   | <b>ERFOLGSRECHNUNG</b>  | <b>18'943'910.00</b>                 | <b>18'943'910.00</b>              | <b>18'422'850.00</b>                 | <b>18'422'850.00</b>                | <b>17'774'027.90</b>                | <b>17'774'027.90</b>                |
| 0 | <b>Allgemeine Verwaltung</b><br>Nettoaufwand                            | <b>1'946'580.00</b>                  | <b>105'300.00</b><br>1'841'280.00 | <b>1'942'030.00</b>                  | <b>109'110.00</b><br>1'832'920.00   | <b>1'843'059.92</b>                 | <b>115'497.60</b><br>1'727'562.32   |
| 1 | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b><br>Nettoaufwand | <b>632'570.00</b>                    | <b>496'800.00</b><br>135'770.00   | <b>581'800.00</b>                    | <b>476'890.00</b><br>104'910.00     | <b>564'498.15</b>                   | <b>477'313.34</b><br>87'184.81      |
| 2 | <b>Bildung</b><br>Nettoaufwand  | <b>4'872'400.00</b>                  | <b>996'000.00</b><br>3'876'400.00 | <b>4'942'300.00</b>                  | <b>1'248'650.00</b><br>3'693'650.00 | <b>4'568'280.59</b>                 | <b>1'278'250.30</b><br>3'290'030.29 |
| 3 | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b><br>Nettoaufwand               | <b>1'502'000.00</b>                  | <b>782'600.00</b><br>719'400.00   | <b>1'303'860.00</b>                  | <b>663'050.00</b><br>640'810.00     | <b>1'257'146.44</b>                 | <b>442'361.50</b><br>814'784.94     |
| 4 | <b>Gesundheit</b><br>Nettoaufwand                                       | <b>32'550.00</b>                     | <b>32'550.00</b>                  | <b>29'510.00</b>                     | <b>29'510.00</b>                    | <b>30'804.90</b>                    | <b>30'804.90</b>                    |
| 5 | <b>Soziale Sicherheit</b><br>Nettoaufwand                               | <b>3'715'620.00</b>                  | <b>131'200.00</b><br>3'584'420.00 | <b>3'795'720.00</b>                  | <b>131'300.00</b><br>3'664'420.00   | <b>3'437'443.35</b>                 | <b>170'661.40</b><br>3'266'781.95   |
| 6 | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b><br>Nettoaufwand              | <b>1'036'450.00</b>                  | <b>170'800.00</b><br>865'650.00   | <b>981'500.00</b>                    | <b>182'350.00</b><br>799'150.00     | <b>936'482.40</b>                   | <b>164'814.30</b><br>771'668.10     |
| 7 | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b><br>Nettoaufwand                     | <b>3'460'590.00</b>                  | <b>3'240'210.00</b><br>220'380.00 | <b>3'409'380.00</b>                  | <b>3'233'100.00</b><br>176'280.00   | <b>3'382'097.39</b>                 | <b>3'264'311.39</b><br>117'786.00   |
| 8 | <b>Volkswirtschaft</b><br>Nettoertrag                                   | <b>275'100.00</b><br>270'600.00      | <b>545'700.00</b>                 | <b>224'950.00</b><br>293'400.00      | <b>518'350.00</b>                   | <b>225'906.45</b><br>285'794.50     | <b>511'700.95</b>                   |
| 9 | <b>Finanzen und Steuern</b><br>Nettoertrag                              | <b>1'470'050.00</b><br>11'005'250.00 | <b>12'475'300.00</b>              | <b>1'211'800.00</b><br>10'648'250.00 | <b>11'860'050.00</b>                | <b>1'528'308.31</b><br>9'820'808.81 | <b>11'349'117.12</b>                |

# Investitionsrechnung

## Gliederung nach Funktionen

## Investitionsrechnung

|             |   | Ausgaben            | Budget 2023<br>Einnahmen | Ausgaben            | Budget 2022<br>Einnahmen | Ausgaben            | Rechnung 2021<br>Einnahmen |
|-------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|---------------------|----------------------------|
|             | <b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>                             | <b>4'062'570.00</b> | <b>4'062'570.00</b>      | <b>4'761'850.00</b> | <b>4'761'850.00</b>      | <b>1'326'019.50</b> | <b>1'326'019.50</b>        |
| <b>0</b>    | <b>Allgemeine Verwaltung</b>                            | <b>185'000.00</b>   |                          | <b>208'900.00</b>   |                          | <b>57'606.60</b>    |                            |
|             | Nettoausgaben   |                     | 185'000.00               |                     | 208'900.00               |                     | 57'606.60                  |
| <b>02</b>   | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>185'000.00</b>   |                          | <b>208'900.00</b>   |                          | <b>57'606.60</b>    |                            |
|             | Nettoausgaben   |                     | 185'000.00               |                     | 208'900.00               |                     | 57'606.60                  |
| <b>022</b>  | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>15'000.00</b>    |                          | <b>12'000.00</b>    |                          |                     |                            |
| <b>0220</b> | <b>Allgemeine Dienste</b>                               | <b>15'000.00</b>    |                          | <b>12'000.00</b>    |                          |                     |                            |
| 5200.02     | Geschäfts- und Sitzungsverwaltung                       | 15'000.00           |                          | 12'000.00           |                          |                     |                            |
| <b>029</b>  | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>170'000.00</b>   |                          | <b>196'900.00</b>   |                          | <b>57'606.60</b>    |                            |
| <b>0290</b> | <b>Verwaltungsliegenschaften</b>                        | <b>170'000.00</b>   |                          | <b>196'900.00</b>   |                          | <b>57'606.60</b>    |                            |
| 5040.05     | Neue Schliessanlage Gemeindeliegenschaften              | 100'000.00          |                          | 100'000.00          |                          |                     |                            |
| 5060.02     | Gemeindesaal Tische und Stühle                          | 70'000.00           |                          |                     |                          |                     |                            |
| 5090.02     | Archivsanierung/Archivreorganisation Realisation        |                     |                          | 80'000.00           |                          | 44'157.00           |                            |
| 5290.04     | LSP-Bericht, Teil Turnhalle                             |                     |                          | 4'900.00            |                          |                     |                            |
| 5290.05     | LSP-Ergänzungsbericht Ortsteil Schlosswil               |                     |                          | 12'000.00           |                          | 13'449.60           |                            |
| <b>1</b>    | <b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> | <b>95'000.00</b>    |                          | <b>234'000.00</b>   |                          | <b>127'333.00</b>   | <b>26'046.50</b>           |
|             | Nettoausgaben   |                     | 95'000.00                |                     | 234'000.00               |                     | 101'286.50                 |
| <b>11</b>   | <b>Öffentliche Sicherheit</b>                           |                     |                          |                     |                          | <b>13'434.35</b>    |                            |
|             | Nettoausgaben   |                     |                          |                     |                          |                     | 101'286.50                 |
| <b>112</b>  | <b>Verkehrssicherheit</b>                               |                     |                          |                     |                          | <b>13'434.35</b>    |                            |
| <b>1120</b> | <b>Verkehrssicherheit</b>                               |                     |                          |                     |                          | <b>13'434.35</b>    |                            |
| 5010.01     | Verkehrssicherheitsmassnahmen - Realisierung            |                     |                          |                     |                          | 13'434.35           |                            |
| <b>15</b>   | <b>Feuerwehr</b>  | <b>95'000.00</b>    |                          | <b>234'000.00</b>   |                          | <b>113'898.65</b>   |                            |
|             | Nettoausgaben   |                     | 95'000.00                |                     | 234'000.00               |                     | 101'286.50                 |
| <b>150</b>  | <b>Feuerwehr</b>  | <b>95'000.00</b>    |                          | <b>234'000.00</b>   |                          | <b>113'898.65</b>   |                            |
| <b>1506</b> | <b>Regionale Feuerwehrorganisation</b>                  | <b>95'000.00</b>    |                          | <b>234'000.00</b>   |                          | <b>113'898.65</b>   |                            |

## Investitionsrechnung

|             |  | Budget 2023       |            | Budget 2022       |            | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|--|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|------------------|
|             |  | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben          | Einnahmen  | Ausgaben          | Einnahmen        |
| 5060.05     | Ersatz Kleintanklöschfahrzeug Oberthal           |                   |            | 234'000.00        |            | 113'898.65        |                  |
| 5060.06     | Fahrzeuersatz "Pinzgauer"                        | 95'000.00         |            |                   |            |                   |                  |
| <b>16</b>   | <b>Verteidigung</b>                              |                   |            |                   |            |                   | <b>26'046.50</b> |
|             | Nettoausgaben                                    |                   |            |                   |            |                   | 101'286.50       |
|             | Nettoeinnahmen                                   |                   |            |                   |            | 26'046.50         |                  |
| <b>161</b>  | <b>Militärische Verteidigung</b>                 |                   |            |                   |            |                   | <b>26'046.50</b> |
| <b>1610</b> | <b>Militärische Verteidigung</b>                 |                   |            |                   |            |                   | <b>26'046.50</b> |
| 6320.01     | Kugelfangkästen; Beiträge                        |                   |            |                   |            |                   | 26'046.50        |
| <b>2</b>    | <b>Bildung</b>                                   | <b>500'000.00</b> |            | <b>909'100.00</b> |            | <b>314'990.75</b> |                  |
|             | Nettoausgaben                                    |                   | 500'000.00 |                   | 909'100.00 |                   | 314'990.75       |
| <b>21</b>   | <b>Obligatorische Schule</b>                     | <b>500'000.00</b> |            | <b>909'100.00</b> |            | <b>314'990.75</b> |                  |
|             | Nettoausgaben                                    |                   | 500'000.00 |                   | 909'100.00 |                   | 314'990.75       |
| <b>211</b>  | <b>Eingangsstufe</b>                             |                   |            | <b>500.00</b>     |            | <b>4'864.85</b>   |                  |
| <b>2110</b> | <b>Kindergarten</b>                              |                   |            | <b>500.00</b>     |            | <b>4'864.85</b>   |                  |
| 5200.04     | ICT-Infrastruktur Tranche 2021                   |                   |            |                   |            | 4'864.85          |                  |
| 5200.05     | ICT-Infrastruktur Tranche 2022                   |                   |            | 500.00            |            |                   |                  |
| <b>212</b>  | <b>Primarstufe</b>                               |                   |            | <b>21'600.00</b>  |            | <b>15'464.85</b>  |                  |
| <b>2120</b> | <b>Primarstufe</b>                               |                   |            | <b>21'600.00</b>  |            | <b>15'464.85</b>  |                  |
| 5200.04     | ICT-Infrastruktur Tranche 2021                   |                   |            |                   |            | 15'464.85         |                  |
| 5200.05     | ICT-Infrastruktur Tranche 2022                   |                   |            | 21'600.00         |            |                   |                  |
| <b>213</b>  | <b>Oberstufe</b>                                 |                   |            | <b>37'000.00</b>  |            | <b>28'125.85</b>  |                  |
| <b>2130</b> | <b>Sekundarstufe I</b>                           |                   |            | <b>37'000.00</b>  |            | <b>28'125.85</b>  |                  |
| 5200.04     | ICT-Infrastruktur Tranche 2021                   |                   |            |                   |            | 28'125.85         |                  |
| 5200.05     | ICT-Infrastruktur Tranche 2022                   |                   |            | 37'000.00         |            |                   |                  |
| <b>217</b>  | <b>Schulliegenschaften</b>                       | <b>500'000.00</b> |            | <b>850'000.00</b> |            | <b>266'535.20</b> |                  |
| <b>2170</b> | <b>Schulliegenschaften</b>                       | <b>500'000.00</b> |            | <b>850'000.00</b> |            | <b>266'535.20</b> |                  |
| 5040.06     | Schulhaus Schulgasse; Pausenplatz/Brunnenbereich | 130'000.00        |            | 20'000.00         |            |                   |                  |

## Investitionsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                   | Budget 2022       |                   | Rechnung 2021    |                   |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|             |   | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben          | Einnahmen         | Ausgaben         | Einnahmen         |
| 5040.09     | Schulhaus Schulgasse; Erneuerung WC-Anlage 1. OG und UG                           |                   |                   | 75'000.00         |                   | 81'192.05        |                   |
| 5040.11     | Schulliegenschaften; Brandschutzmassnahmen  |                   |                   |                   |                   | 6'729.90         |                   |
| 5040.12     | Schulhaus Schulgasse; Sanierung Lehrerzimmer (Bodenbeläge, Toiletten, Kochnische) |                   |                   |                   |                   | 62'310.50        |                   |
| 5040.15     | Schulhaus Sek.1 Schulgasse 3; Sanierung 5 Schulzimmer                             |                   |                   |                   |                   | 73'011.15        |                   |
| 5040.17     | Schulhaus Alpenweg; Umrüstung LED, Schallschutzmassnahmen Schulzimmer             |                   |                   | 100'000.00        |                   | 43'291.60        |                   |
| 5040.18     | Schulhaus Alpenweg; Wärmedämmung Estrich Süd                                      | 40'000.00         |                   | 40'000.00         |                   |                  |                   |
| 5040.19     | Neubau/Sanierung Turnhallen   | 200'000.00        |                   | 200'000.00        |                   |                  |                   |
| 5040.20     | Schulhaus Schulgasse; Erneuerung Eingangsbereich                                  |                   |                   | 175'000.00        |                   |                  |                   |
| 5040.21     | Sicherungsmassnahmen Dächer Schulliegenschaften                                   | 80'000.00         |                   |                   |                   |                  |                   |
| 5060.04     | Schulhaus Alpenweg; Personenlift (End of Life 2023)                               | 50'000.00         |                   |                   |                   |                  |                   |
| 5290.01     | Gestaltungskonzept Schulgasse/Alpenweg  |                   |                   | 190'000.00        |                   |                  |                   |
| 5290.02     | Schulanlage Schlosswil; Planung Nachnutzung                                       |                   |                   | 50'000.00         |                   |                  |                   |
| <b>3</b>    | <b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>   | <b>370'000.00</b> | <b>165'000.00</b> | <b>230'000.00</b> | <b>130'000.00</b> | <b>94'191.05</b> | <b>298'720.00</b> |
|             | Nettoausgaben   |                   | 205'000.00        |                   | 100'000.00        |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen  |                   |                   |                   |                   | 204'528.95       |                   |
| <b>32</b>   | <b>Kultur, übrige</b>   | <b>370'000.00</b> | <b>165'000.00</b> | <b>230'000.00</b> | <b>130'000.00</b> | <b>94'191.05</b> | <b>298'720.00</b> |
|             | Nettoausgaben   |                   | 205'000.00        |                   | 100'000.00        |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen  |                   |                   |                   |                   | 204'528.95       |                   |
| <b>34</b>   | <b>Sport und Freizeit</b>   | <b>370'000.00</b> | <b>165'000.00</b> | <b>230'000.00</b> | <b>130'000.00</b> | <b>94'191.05</b> | <b>298'720.00</b> |
|             | Nettoausgaben   |                   | 205'000.00        |                   | 100'000.00        |                  |                   |
|             | Nettoeinnahmen  |                   |                   |                   |                   | 204'528.95       |                   |
| <b>341</b>  | <b>Sport</b>  | <b>370'000.00</b> | <b>165'000.00</b> | <b>230'000.00</b> | <b>130'000.00</b> | <b>94'191.05</b> | <b>298'720.00</b> |
| <b>3411</b> | <b>Schwimmbad</b>   | <b>170'000.00</b> |                   |                   |                   | <b>94'191.05</b> | <b>298'720.00</b> |
| 5040.02     | Freibadsanierung  |                   |                   |                   |                   | 94'191.05        |                   |
| 5040.03     | Eingangsbereich erneuern, Veloparkplätze  | 170'000.00        |                   |                   |                   |                  |                   |
| 6310.01     | Freibadsanierung; Beitrag Sportfonds  |                   |                   |                   |                   |                  | 298'720.00        |
|             | <b>Sportplätze</b>  | <b>200'000.00</b> | <b>165'000.00</b> | <b>230'000.00</b> | <b>130'000.00</b> |                  |                   |
| 5040.01     | Sportplatz Arniacher; Beleuchtung Hauptfeld                                       |                   |                   | 230'000.00        |                   |                  |                   |
| 5660.02     | Gemeindebeitrag Pumptrack   | 200'000.00        |                   |                   |                   |                  |                   |
| 6320.02     | Beitrag an Pumptrack aus Wältifonds   |                   | 165'000.00        |                   |                   |                  |                   |
| 6360.01     | Sportplatz Arniacher; Beitrag an Beleuchtung                                      |                   |                   |                   | 130'000.00        |                  |                   |

## Investitionsrechnung

|             |   | Ausgaben            | Budget 2023<br>Einnahmen | Ausgaben            | Budget 2022<br>Einnahmen | Ausgaben          | Rechnung 2021<br>Einnahmen |
|-------------|---|---------------------|--------------------------|---------------------|--------------------------|-------------------|----------------------------|
| <b>6</b>    | <b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>                            | <b>297'900.00</b>   |                          | <b>230'000.00</b>   |                          | <b>12'192.90</b>  |                            |
|             | Nettoausgaben   |                     | 297'900.00               |                     | 230'000.00               |                   | 12'192.90                  |
| <b>61</b>   | <b>Strassenverkehr</b>  | <b>297'900.00</b>   |                          | <b>230'000.00</b>   |                          | <b>12'192.90</b>  |                            |
|             | Nettoausgaben   |                     | 297'900.00               |                     | 230'000.00               |                   | 12'192.90                  |
| <b>615</b>  | <b>Gemeindestrassen</b>   | <b>297'900.00</b>   |                          | <b>230'000.00</b>   |                          | <b>12'192.90</b>  |                            |
| <b>6150</b> | <b>Gemeindestrassen</b>   | <b>297'900.00</b>   |                          | <b>230'000.00</b>   |                          | <b>12'192.90</b>  |                            |
| 5010.10     | Mirchelstrasse; Teil Süd  | 200'000.00          |                          | 90'000.00           |                          |                   |                            |
| 5010.15     | Sanierung Föhrenweg   |                     |                          |                     |                          | 12'192.90         |                            |
| 5010.16     | Sanierung Neuhausweg in Verbindung mit WV                             | 2'400.00            |                          | 140'000.00          |                          |                   |                            |
| 5010.17     | Sonnhaldenweg West; Ersatz öffentliche Beleuchtung                    | 500.00              |                          |                     |                          |                   |                            |
| 5010.18     | Riedstrasse SW; Einstiegsrampe Postautohaltestelle                    | 95'000.00           |                          |                     |                          |                   |                            |
| <b>7</b>    | <b>Umweltschutz und Raumordnung</b>                                   | <b>2'361'070.00</b> | <b>8'600.00</b>          | <b>2'797'850.00</b> | <b>22'000.00</b>         | <b>378'038.70</b> | <b>16'900.00</b>           |
|             | Nettoausgaben   |                     | 2'352'470.00             |                     | 2'775'850.00             |                   | 361'138.70                 |
| <b>71</b>   | <b>Wasserversorgung</b>   | <b>373'070.00</b>   |                          | <b>480'000.00</b>   |                          | <b>58'833.25</b>  |                            |
|             | Nettoausgaben   |                     | 373'070.00               |                     | 480'000.00               |                   | 361'138.70                 |
| <b>710</b>  | <b>Wasserversorgung</b>   | <b>373'070.00</b>   |                          | <b>480'000.00</b>   |                          | <b>58'833.25</b>  |                            |
| <b>7101</b> | <b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>                             | <b>373'070.00</b>   |                          | <b>480'000.00</b>   |                          | <b>58'833.25</b>  |                            |
| 5031.15     | Föhrenweg; Ersatz bestehendes Teilstück                               |                     |                          |                     |                          | 2'777.55          |                            |
| 5031.16     | Mirchelstrasse; Ersatz WV Leitung (Koordiniert mit Abwasser, Strasse) | 180'000.00          |                          | 180'000.00          |                          | 4'714.00          |                            |
| 5031.17     | Thunstrasse; Erneuerung Teilstück WV-Leitung                          |                     |                          |                     |                          | 51'341.70         |                            |
| 5031.18     | Neuhausweg; Teilersatz ABZ Rohre                                      | 3'070.00            |                          | 300'000.00          |                          |                   |                            |
| 5031.19     | Moosweg; Ersatz WV  | 190'000.00          |                          |                     |                          |                   |                            |
| <b>72</b>   | <b>Abwasserentsorgung</b>   | <b>1'908'300.00</b> | <b>8'600.00</b>          | <b>2'212'850.00</b> | <b>22'000.00</b>         | <b>287'370.75</b> | <b>16'900.00</b>           |
|             | Nettoausgaben   |                     | 1'899'700.00             |                     | 2'190'850.00             |                   | 361'138.70                 |
| <b>720</b>  | <b>Abwasserentsorgung</b>   | <b>1'908'300.00</b> | <b>8'600.00</b>          | <b>2'212'850.00</b> | <b>22'000.00</b>         | <b>287'370.75</b> | <b>16'900.00</b>           |
| <b>7201</b> | <b>Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA<br/>Grosshöchstetten</b>      | <b>1'865'000.00</b> |                          | <b>2'080'000.00</b> |                          | <b>185'381.25</b> |                            |
| 5032.01     | Sofortmassnahmen infolge GEP; Planung pro Jahr                        | 300'000.00          |                          | 300'000.00          |                          |                   |                            |

## Investitionsrechnung

|             |  | Budget 2023      |                 | Budget 2022       |                  | Rechnung 2021     |                  |
|-------------|--|------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|             |  | Ausgaben         | Einnahmen       | Ausgaben          | Einnahmen        | Ausgaben          | Einnahmen        |
| 5032.39     | Föhrenweg; Leitungersatz   |                  |                 |                   |                  | 5'555.05          |                  |
| 5032.40     | Kanalisationsprojekt Mirchelstrasse  | 1'500'000.00     |                 | 1'500'000.00      |                  |                   |                  |
| 5032.41     | GEP 2020 - MW Eigerweg bis Gantrischweg  |                  |                 |                   |                  | 3'783.50          |                  |
| 5032.43     | GEP 2020 - SW Moosweg (Relining und Ersatz kurzes Teilstück)                                     |                  |                 |                   |                  | 26'114.35         |                  |
| 5032.44     | GEP 2020 - MW Thunstrasse (Ersatz kurzes Teilstück)  |                  |                 |                   |                  | 5'486.35          |                  |
| 5032.45     | GEP 2020 - Kanalreinigungsarbeiten Et. 1, 6, 7 und 8 und Kanalfernsehaufnahmen Et. 6 und 8       |                  |                 |                   |                  | 7'097.45          |                  |
| 5032.46     | Sonnmattstrasse-Stegmattgasse-Dorfstrasse; Sauberwasserleitung                                   |                  |                 | 195'000.00        |                  | 3'000.00          |                  |
| 5032.47     | GEP 2021 - MW Eglisporweg - Bernstrasse  |                  |                 |                   |                  | 41'353.05         |                  |
| 5032.48     | GEP 2021 - MW Sek.Schulhaus - Bernstrasse  |                  |                 |                   |                  | 28'858.05         |                  |
| 5032.49     | GEP 2021 - MW Schulgasse - Bernstrasse   |                  |                 |                   |                  | 25'642.70         |                  |
| 5032.50     | GEP 2021 - SW Moosweg - Mirchelstrasse   |                  |                 |                   |                  | 22'941.30         |                  |
| 5032.51     | GEP 2021 - Spülprogramm Et. 2 +3 und Kanalfernsehaufnahmen                                       |                  |                 |                   |                  | 34'534.60         |                  |
| 5290.02     | Kanalisationsprojekt Mirchelstrasse - Vorprojekt   |                  |                 |                   |                  | 13'391.85         |                  |
| 5292.01     | GEP Konzept Trennsystem  |                  |                 | 20'000.00         |                  |                   |                  |
| 5650.01     | ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag Projektierungsphase 1                                      |                  |                 |                   |                  | -32'377.00        |                  |
| 5650.02     | ARA Kiesental AG; Investitionsbeitrag an Machbarkeitsstudie                                      | 65'000.00        |                 | 65'000.00         |                  |                   |                  |
| <b>7203</b> | <b>Abwasserentsorgung Einzugsgebiet ARA Worblental</b>   | <b>43'300.00</b> | <b>8'600.00</b> | <b>132'850.00</b> | <b>22'000.00</b> | <b>101'989.50</b> | <b>16'900.00</b> |
| 5032.01     | Flächendeckende Zustandsaufnahme Hausanschlüsse Ortsteil Schlosswil                              | 43'300.00        |                 | 132'850.00        |                  | 89'544.75         |                  |
| 5032.02     | ARA Verband Worblental; Abtretung Basiserschliessung Gemeindegrenze bis Mühlestrasse - Sanierung |                  |                 |                   |                  | 12'248.65         |                  |
| 5032.39     | Aufhebung Pumpwerk Talacker - Anschluss ARA Worblental   |                  |                 |                   |                  | 196.10            |                  |
| 6310.01     | Investitionsbeitrag Kanton flächendeckende Zustandsaufnahme                                      |                  | 8'600.00        |                   | 22'000.00        |                   | 16'900.00        |
| <b>74</b>   | <b>Verbauungen</b>   |                  |                 | <b>50'000.00</b>  |                  |                   |                  |
|             | Nettoausgaben  |                  |                 |                   | 50'000.00        |                   | 361'138.70       |
| <b>741</b>  | <b>Gewässerverbauungen</b>   |                  |                 | <b>50'000.00</b>  |                  |                   |                  |
| <b>7410</b> | <b>Gewässerverbauungen</b>   |                  |                 | <b>50'000.00</b>  |                  |                   |                  |
| 5020.02     | Projekt Chisebach; Anteil Grosshöchstetten   |                  |                 | 50'000.00         |                  |                   |                  |
| <b>79</b>   | <b>Raumordnung</b>   | <b>79'700.00</b> |                 | <b>55'000.00</b>  |                  | <b>31'834.70</b>  |                  |

## Investitionsrechnung

|             |   | Budget 2023       |                     | Budget 2022       |                     | Rechnung 2021     |                   |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
|             |   | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen           | Ausgaben          | Einnahmen         |
|             | Nettoausgaben   |                   | 79'700.00           |                   | 55'000.00           |                   | 361'138.70        |
| <b>790</b>  | <b>Raumordnung</b>  | <b>79'700.00</b>  |                     | <b>55'000.00</b>  |                     | <b>31'834.70</b>  |                   |
| <b>7900</b> | <b>Raumordnung allgemein</b>                                | <b>79'700.00</b>  |                     | <b>55'000.00</b>  |                     | <b>31'834.70</b>  |                   |
| 5290.02     | Revision Ortsplanung  | 67'600.00         |                     | 50'000.00         |                     | 27'640.00         |                   |
| 5290.05     | Entwicklung Bahnhofareal; Erarbeitung<br>Überbauungsordnung | 12'100.00         |                     | 5'000.00          |                     | 4'194.70          |                   |
| <b>8</b>    | <b>Volkswirtschaft</b>                                      | <b>80'000.00</b>  |                     |                   |                     |                   |                   |
|             | Nettoausgaben   |                   | 80'000.00           |                   |                     |                   |                   |
| <b>87</b>   | <b>Brennstoffe und Energie</b>                              | <b>80'000.00</b>  |                     |                   |                     |                   |                   |
|             | Nettoausgaben   |                   | 80'000.00           |                   |                     |                   |                   |
| <b>879</b>  | <b>Energie</b>  | <b>80'000.00</b>  |                     |                   |                     |                   |                   |
| <b>8791</b> | <b>Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]</b>           | <b>80'000.00</b>  |                     |                   |                     |                   |                   |
| 5035.04     | Erweiterung Riedstrasse                                     | 80'000.00         |                     |                   |                     |                   |                   |
| <b>9</b>    | <b>Finanzen und Steuern</b>                                 | <b>173'600.00</b> | <b>3'888'970.00</b> | <b>152'000.00</b> | <b>4'609'850.00</b> | <b>341'666.50</b> | <b>984'353.00</b> |
|             | Nettoeinnahmen  | 3'715'370.00      |                     | 4'457'850.00      |                     | 642'686.50        |                   |
| <b>99</b>   | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                             | <b>173'600.00</b> | <b>3'888'970.00</b> | <b>152'000.00</b> | <b>4'609'850.00</b> | <b>341'666.50</b> | <b>984'353.00</b> |
|             | Nettoeinnahmen  | 3'715'370.00      |                     | 4'457'850.00      |                     | 642'686.50        |                   |
| <b>999</b>  | <b>Abschluss</b>  | <b>173'600.00</b> | <b>3'888'970.00</b> | <b>152'000.00</b> | <b>4'609'850.00</b> | <b>341'666.50</b> | <b>984'353.00</b> |
| <b>9990</b> | <b>Abschluss</b>  | <b>173'600.00</b> | <b>3'888'970.00</b> | <b>152'000.00</b> | <b>4'609'850.00</b> | <b>341'666.50</b> | <b>984'353.00</b> |
| 5900.01     | Passivierte Einnahmen                                       | 173'600.00        |                     | 152'000.00        |                     | 341'666.50        |                   |
| 6900.01     | Aktiviert Ausgaben  |                   | 3'888'970.00        |                   | 4'609'850.00        |                   | 984'353.00        |

# Investitionsrechnung

## Gliederung Sachkonto 4stellig

## Investitionsrechnung

|           |   | Budget 2023         |                     | Budget 2022         |                     | Rechnung 2021       |                     |
|-----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|           |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben            | Einnahmen           |
|           | <b>Investitionsrechnung</b>                     | <b>4'062'570.00</b> | <b>4'062'570.00</b> | <b>4'761'850.00</b> | <b>4'761'850.00</b> | <b>1'326'019.50</b> | <b>1'326'019.50</b> |
| <b>5</b>  | <b>Investitionsausgaben</b>                     | <b>4'062'570.00</b> |                     | <b>4'761'850.00</b> |                     | <b>1'326'019.50</b> |                     |
| <b>50</b> | <b>Sachanlagen</b>                              | <b>3'529'270.00</b> |                     | <b>4'141'850.00</b> |                     | <b>909'598.30</b>   |                     |
| 5010      | Strassen/Verkehrswege                           | 297'900.00          |                     | 230'000.00          |                     | 25'627.25           |                     |
| 5020      | Wasserbau                                       |                     |                     | 50'000.00           |                     |                     |                     |
| 5031      | Tiefbauten Wasserversorgung                     | 373'070.00          |                     | 480'000.00          |                     | 58'833.25           |                     |
| 5032      | Tiefbauten Abwasserentsorgung                   | 1'843'300.00        |                     | 2'127'850.00        |                     | 306'355.90          |                     |
| 5035      | Tiefbauten Fernwärme                            | 80'000.00           |                     |                     |                     |                     |                     |
| 5040      | Hochbauten                                      | 720'000.00          |                     | 940'000.00          |                     | 360'726.25          |                     |
| 5060      | Mobilien  | 215'000.00          |                     | 234'000.00          |                     | 113'898.65          |                     |
| 5090      | Übrige Sachanlagen                              |                     |                     | 80'000.00           |                     | 44'157.00           |                     |
| <b>52</b> | <b>Immaterielle Anlagen</b>                     | <b>94'700.00</b>    |                     | <b>403'000.00</b>   |                     | <b>107'131.70</b>   |                     |
| 5200      | Software  | 15'000.00           |                     | 71'100.00           |                     | 48'455.55           |                     |
| 5290      | Übrige immaterielle Anlagen                     | 79'700.00           |                     | 311'900.00          |                     | 58'676.15           |                     |
| 5292      | Abwasserentsorgung                              |                     |                     | 20'000.00           |                     |                     |                     |
| <b>56</b> | <b>Eigene Investitionsbeiträge</b>              | <b>265'000.00</b>   |                     | <b>65'000.00</b>    |                     | <b>-32'377.00</b>   |                     |
| 5650      | Inv.beiträge an private Unternehmungen          | 65'000.00           |                     | 65'000.00           |                     | -32'377.00          |                     |
| 5660      | Inv.beiträge an priv.Org.o.Erwerbszweck         | 200'000.00          |                     |                     |                     |                     |                     |
| <b>59</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                       | <b>173'600.00</b>   |                     | <b>152'000.00</b>   |                     | <b>341'666.50</b>   |                     |
| 5900      | Passivierte Einnahmen                           | 173'600.00          |                     | 152'000.00          |                     | 341'666.50          |                     |
| <b>6</b>  | <b>Investitionseinnahmen</b>                    |                     | <b>4'062'570.00</b> |                     | <b>4'761'850.00</b> |                     | <b>1'326'019.50</b> |
| <b>63</b> | <b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>   |                     | <b>173'600.00</b>   |                     | <b>152'000.00</b>   |                     | <b>341'666.50</b>   |
| 6310      | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten |                     | 8'600.00            |                     | 22'000.00           |                     | 315'620.00          |
| 6320      | Inv.beiträge von Gemeinden & Gde.verbände       |                     | 165'000.00          |                     |                     |                     | 26'046.50           |
| 6360      | Inv.beiträge von priv.Org.o.Erwerbszweck        |                     |                     |                     | 130'000.00          |                     |                     |
| <b>69</b> | <b>Übertrag an Bilanz</b>                       |                     | <b>3'888'970.00</b> |                     | <b>4'609'850.00</b> |                     | <b>984'353.00</b>   |
| 6900      | Aktivierete Ausgaben                            |                     | 3'888'970.00        |                     | 4'609'850.00        |                     | 984'353.00          |
|           | <b>Nettoinvestitionen</b>                       | <b>3'715'370.00</b> |                     | <b>4'457'850.00</b> |                     | <b>642'686.50</b>   |                     |