

Einwohnergemeinde
Seftigen

Budget 2023

nach HRM2

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

Inhalt

0 Auf einen Blick.....4

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)5

1.1 Allgemeines5

1.2 Abschreibungen.....5

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)5

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV).....5

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen5

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)6

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....6

2 Erläuterungen6

2.1 Allgemeines6

2.2 Erfolgsrechnung7

2.2.1 Erläuterung zum Personalaufwand7

2.2.2 Erläuterung zum Sach- und übrigem Betriebsaufwand.....7

2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen Verwaltungsvermögen8

2.2.4 Erläuterung zum Finanzaufwand.....8

2.2.5 Erläuterung zu den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen9

2.2.6 Erläuterung zum Transferaufwand9

2.2.7 Erläuterung zum ausserordentlichen Aufwand10

2.2.8 Erläuterung zum Fiskalertrag10

2.2.9 Erläuterung zu den Regalien und Konzessionen10

2.2.10 Erläuterung zu den Entgelten11

2.2.11 Erläuterung zum Finanzertrag11

2.2.12 Erläuterung zu Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (SF)11

2.2.13 Erläuterung zum Transferertrag11

2.2.14 Erläuterung zum ausserordentlichen Ertrag12

2.3 Investitionen13

3 Ergebnis13

3.1 Allgemeine Übersicht.....13

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde14

3.2.1 Erfolgsrechnung14

3.2.2 Investitionsrechnung.....14

3.2.3 Finanzierungsergebnis14

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt15

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung15

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung15

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung16

4 Erfolgsrechnung16

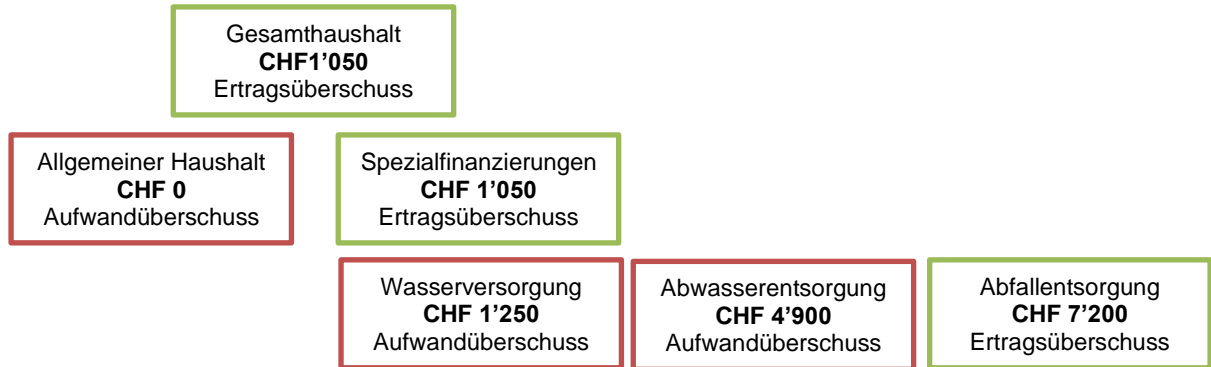
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung (2-stellige Kontenstufe)16

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)17

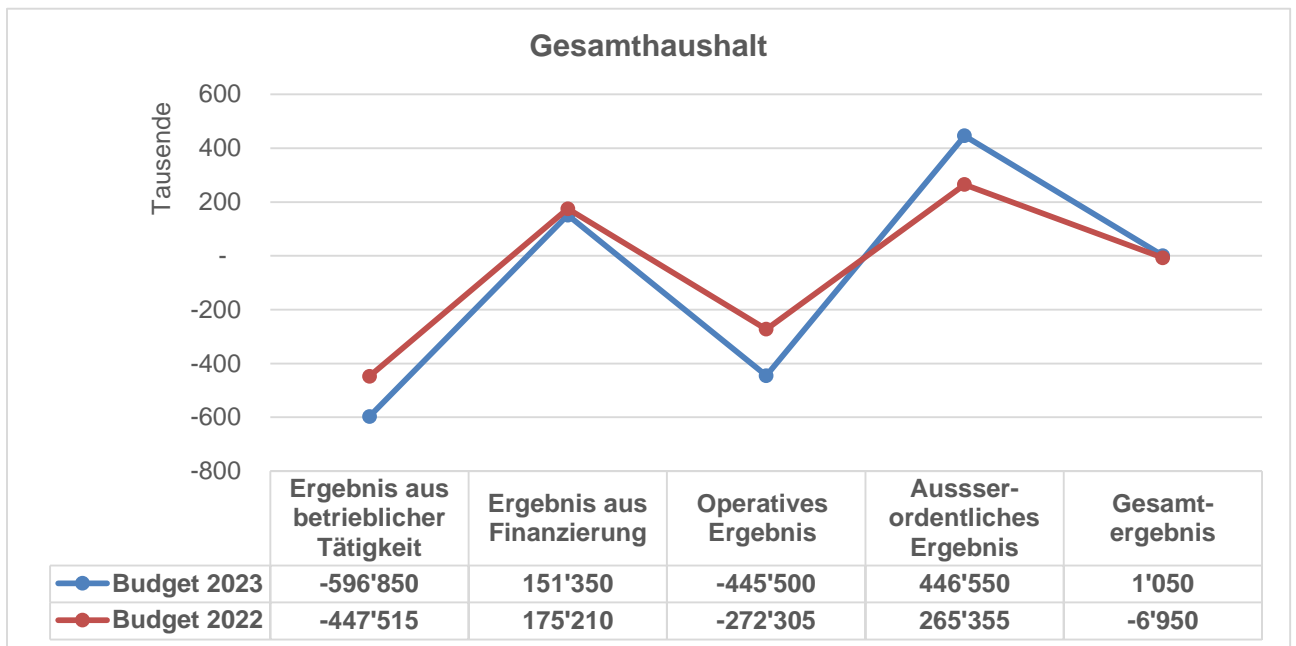
| | | |
|----------|--|-----------|
| 5 | Investitionsrechnung | 18 |
| 5.1 | Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe) | 18 |
| 6 | Eigenkapitalnachweis | 18 |
| 6.1 | Auswertungen..... | 18 |
| 6.2 | Kommentare zu den Auswertungen | 19 |
| 6.2.1 | Spezialfinanzierungen (SG 290) | 19 |
| 6.2.2 | Vorfinanzierungen (SG 293)..... | 19 |
| 6.2.3 | Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294) | 19 |
| 6.2.4 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)..... | 19 |
| 6.2.5 | Bilanzüberschuss (SG 299)..... | 19 |
| 7 | Antrag des Gemeinderates..... | 20 |
| 8 | Genehmigung Budget..... | 20 |
| | Ergebnisse | 21 |
| | Erfolgsrechnung nach Funktionen..... | 27 |
| | Erfolgsrechnung nach Arten | 53 |
| | Investitionsrechnung nach Funktionen | 68 |
| | Investitionsrechnung nach Arten | 72 |

0 Auf einen Blick

Das Budget 2023 weist mit **unveränderten Steueranlagen** folgende Ergebnisse aus:



Die nachfolgende Grafik zeigt das Ergebnis des Gesamthaushalts im Vergleich zum Vorjahresbudget. Daraus ist ersichtlich, dass das negative operative Ergebnis nochmals um rund CHF 173'200 schlechter erwartet wird. Im ausserordentlichen Ergebnis sind die Entnahmen aus den Vorfinanzierungen und die erwartete Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve abgebildet. Nur dank diesen Vorfinanzierungen und Reserven im Eigenkapital ist das budgetierte Gesamtergebnis für das Jahr 2023 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 1'050 überhaupt noch tragbar.



Die wichtigsten Budgetabweichungen zum Vorjahr sind:

Bei den direkten Steuern von natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) wird eine Abnahme von rund CHF 35'000 budgetiert. Für die Budgetberechnung der Einkommenssteuern wird jeweils anhand der aktuellen Steuerertragsentwicklung die Basis ermittelt. Bei der Vorjahresbudgetierung wurde ein Nullwachstum angenommen, jedoch wurde die Bevölkerungszunahme infolge der Zuzüge in den Neubauwohnungen «Chappelen» mit der durchschnittlichen «Steuer pro Kopf» von rund CHF 3'000 budgetiert. Die aktuellen Steuerprognosen zeigen, dass diese Zunahme nicht erzielt wird. Deshalb wurde die Ausgangsbasis für die Budgetierung der Einkommenssteuern herabgesetzt auf rund CHF 3'834'000. Für die Steuerprognosen werden jeweils die Zuwachsraten der kantonalen Steuerverwaltung sowie der kantonalen Planungsgruppe beigezogen. Diese Prognosewerte müssen erfahrungsgemäss angepasst werden, weil die Gemeinde Seftigen im Vergleich mit dem Kanton Bern ein tieferes Wachstum erwarten kann. Es wurde ein Wachstum von 1.5 % bei den Einkommenssteuern angenommen. Die Folgen der unsicheren Wirtschaftslage sind im Budget 2023 kaum planbar und auch Aspekte bei einzelnen steuerpflichtigen Personen, wegen beruflichen oder familiären

Veränderungen, sind schwierig abschätzbar für die Budgetierung. Bei den Vermögenssteuern wurde die Budgetbasis aufgrund der Rechnung 2021 erhöht. Auch die Szenarien der kantonalen Steuerverwaltung zeigen, dass die Vermögenswerte weiter zunehmen, insbesondere weil die sogenannte Generation der Babyboomer die Vorsorgegelder der zweiten und dritten Säule als Kapital beziehen.

Bei den direkten Steuern juristischer Personen werden auf Basis der aktuellen Prognose und der Mehrjahresdurchschnitte die Erträge analog dem Vorjahr angenommen. Bei den juristischen Personen ist eine Prognose immer äusserst schwierig infolge hoher Gewinnschwankungen. Ausserdem werden teilweise Veranlagungen gleichzeitig für mehrere Jahre eröffnet und dadurch können die Steuererträge in diesem Jahr ausserordentlich positiv, aber auch negativ beeinflusst werden.

Gemäss den Prognosedaten werden Lastenausgleiche in der Summe um rund CHF 90'000 zunehmen. Der Zuschuss aus dem Finanzausgleich wird um rund CHF 43'000 höher erwartet.

Das Investitionsbudget 2023 sieht Nettoinvestitionen von CHF 529'000 vor:

| | |
|----------------------|---------|
| Allgemeiner Haushalt | 372'000 |
| Wasserversorgung | 34'000 |
| Abwasserentsorgung | 123'000 |

Das Investitionsprogramm bildet die Projektvorhaben der nächsten fünf Jahre ab und stellt eine wesentliche Grundlage für die Finanzplanung und Budgetierung dar. Die detaillierte mittelfristige Investitionsplanung und weitere Erkenntnisse sind dem Finanzplan 2022 - 2027 zu entnehmen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

| | |
|---|--------------------------------------|
| Das bestehende Verwaltungsvermögen von wird innert d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2032 linear abgeschrieben. | CHF 3'507'410.05 16 Jahren |
|---|--------------------------------------|

| | |
|---|---------------------------------|
| Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von oder | 6.25 % CHF 219'213.15 |
|---|---------------------------------|

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

Da das Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser und Abwasser per 1. Januar 2016 bereits auf null abgeschrieben war, gab es keine Abschreibungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

Auf neuen Vermögenswerten, d.h. nach Einführung 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 werden vorgenommen, wenn im Rechnungsjahr
- a) in der Erfolgsrechnung ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird
und
 - b) die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen in Form von Einlagen oder Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve sind zu budgetieren. Das Budget 2023 im allgemeinen Haushalt weist vor zusätzlichen Abschreibungen einen Aufwandüberschuss von CHF 286'700 auf. Es wurden daher Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 286'700 berücksichtigt.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 30'000 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gem. Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Die Aktivierungsgrenze wurde per 2022 von CHF 20'000 auf CHF 30'000 erhöht.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Das vorliegende Budget 2023 wurde durch Andrea Giger, Finanzverwalterin, erstellt. Der Gemeinderat hat die geplanten Investitionen an der Sitzung vom 27. Juni 2022 und die Budgeteingaben der Erfolgsrechnung an der Budgetklausur vom 22. August 2022 behandelt. Das Budget 2023 mitsamt Bericht wurde am 10. Oktober 2022 zu Händen der Gemeindeversammlung verabschiedet.

Das Budget 2023 beruht auf folgenden unveränderten Grundlagen:

| Steuern und Abgaben | |
|----------------------------|---|
| Steueranlage | 1.74 Einheiten der einfachen Steuer |
| Liegenschaftssteuer | 1.0 Promille des amtlichen Wertes |
| Hundetaxe | CHF 70.00 je Hund |
| Wehrdienstersatzabgabe | 15 Prozent der einfachen Steuer (mind. CHF 30.00, max. CHF 450.00) |

| Gebühren Wasser | | inkl. MWST |
|---|-----|------------|
| Grundpauschale pro Gebäude | CHF | 110.00 |
| Zusätzlich je Wohneinheit / Gewerbeinheit | CHF | 55.00 |
| Wasserzähler (Miete pro Jahr) | CHF | 25.00 |
| Verbrauchsgebühren pro m3 | CHF | 1.20 |

| Gebühren Abwasser | | inkl. MWST |
|---|-----|------------|
| Grundpauschale pro Gebäude | CHF | 200.00 |
| Zusätzlich je Wohneinheit / Gewerbeinheit | CHF | 95.00 |
| Regenabwassergebühr je Hauptgebäude | CHF | 95.00 |
| Verbrauchsgebühr pro m3 Frischwasserbezug | CHF | 1.30 |

| Gebühren Kehricht | | inkl. MWST |
|--------------------------|-----|------------|
| Grundgebühr pro Haushalt | CHF | 75.00 |

2.2 Erfolgsrechnung

In diesem Kapitel werden die wichtigsten Sachgruppen der Erfolgsrechnung erläutert und die wesentlichen Abweichungen zum Budget 2022 begründet und zur Rechnung 2021 dargestellt.

2.2.1 Erläuterung zum Personalaufwand

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 30 Personalaufwand | 1'452'780 | 1'445'830 | 1'379'739 |
| 300 Behörden und Kommissionen | 103'200 | 99'100 | 116'741 |
| 301 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'099'550 | 1'102'650 | 1'050'567 |
| 304 Zulagen | 5'800 | 7'300 | 4'860 |
| 305 Arbeitgeberbeiträge | 203'730 | 199'530 | 187'902 |
| 309 Übriger Personalaufwand | 40'500 | 37'250 | 19'669 |

Der Personalaufwand nimmt lediglich um 0.48 % zu. Es werden weniger Betreuungszulagen erwartet.

2.2.2 Erläuterung zum Sach- und übrigem Betriebsaufwand

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'410'845 | 1'376'980 | 1'279'120 |
| 310 Material- und Warenaufwand | 239'535 | 255'850 | 235'046 |
| 311 Nicht aktivierbare Anlagen | 59'515 | 53'295 | 42'661 |
| 312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 82'000 | 77'700 | 93'249 |
| 313 Dienstleistungen und Honorare | 427'130 | 416'050 | 365'145 |
| 314 Baulicher Unterhalt | 295'870 | 245'300 | 291'895 |
| 315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 191'450 | 221'450 | 165'388 |
| 316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 11'425 | 10'825 | 14'897 |
| 317 Spesenentschädigungen | 54'770 | 46'360 | 26'188 |
| 318 Wertberichtigungen auf Forderungen | 39'000 | 40'000 | 37'331 |
| 319 Verschiedener Betriebsaufwand | 10'150 | 10'150 | 7'320 |

Die Sachgruppe „Material- und Warenaufwand“ umfasst im Wesentlichen Büromaterial, Drucksachen, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial, Betriebsmaterial, Lehrmittel und Lebensmittel. Im Vergleich zum Budget 2022 wird eine Abnahme von 6.38 % erwartet.

In der Sachgruppe „nicht aktivierbare Anlagen“ sind Anschaffungen von Büromöbel, Geräten, Maschinen und Fahrzeuge für Investitionen unter der Aktivierungsgrenze von CHF 30'000 enthalten. Mit den Sparmassnahmen konnte der Bedarf wiederum tief gehalten werden. Es sind folgende Anschaffungen geplant:

| | |
|---|--------|
| 022 Mobiliar Gemeindeverwaltung | 8'500 |
| 150 Ausrüstung und Bekleidung Feuerwehr | 20'500 |
| 212 Mobiliar, Geräte und Sportmaterial Schule | 7'015 |
| 217 Geräte für Schulhauswart | 4'500 |
| 218 Mobiliar und Geräte Tagesschule | 500 |
| 341 Geräte und Sportmaterial Raiffeisen Sportanlage | 2'000 |
| 615 Ersatz von Werkzeug und Kleider Werkhof | 4'500 |
| 710 Wasseruhren | 12'000 |

Die Sachgruppe „Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV“ wird um 5.53 % höher ausfallen, weil diese Aufwendungen im Budget 2022 zu tief berechnet wurden. Im Vergleich zur Rechnung 2021 ist aber die Einsparung der Energiekosten dank der neuen Photovoltaikanlagen ersichtlich.

In der Sachgruppe „Dienstleistungen und Honorare“ sind Sachversicherungen, Dienstleistungen Dritter, Honorare, Versandkosten, Telefon- und Internetkosten und weitere Gebühren enthalten. Es wird eine Zunahme der Honorare von 2.66 % erwartet.

Die Sachgruppe „baulicher Unterhalt“ wird um 20.62 % höher budgetiert als im Jahr 2022. Nebst dem ordentlichen Unterhalt im Bereich Hoch- und Tiefbau sind auch kleinere Investitionen unter der Aktivierungsgrenze von CHF 30'000 in dieser Sachgruppe budgetiert und führen zu Schwankungen von Jahr zu Jahr. Im Strassenbereich sind Unterhaltsarbeiten im Leimenried eingeplant. Der Investitionsbeitrag an die ARA Gürbetal wird höher als im Vorjahr und bei den Schulliegenschaften ist eine Fassadenanierung, ein Sonnenschutz und Unterhaltsarbeiten bei den Oblichtern vorgesehen.

Die Sachgruppe „Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen“ wurde um 13.55 % tiefer budgetiert, weil die einmaligen Informatikdienstleistungen für die Einführung der Geschäftsverwaltungslösung CMI Axioma wegfallen.

In der Sachgruppe „Spesenentschädigungen“ sind nebst den Reisekosten und Spesen auch die Exkursionen und Lager der Schule enthalten. Gegenüber dem Vorjahr ist eine Zunahme von 18.14 % zu erwarten, wegen den Spesenentschädigungen an den Zivildienstleistenden in der Schule und Tagesschule.

Die weiteren Sachgruppen im Sach- und Betriebsaufwand sind praktisch unverändert im Vergleich zum Budget 2022.

2.2.3 Erläuterung zu den Abschreibungen Verwaltungsvermögen

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 33 Abschreibungen VV | 542'640 | 525'210 | 470'584 |
| 330 Sachanlagen VV | 474'940 | 458'490 | 440'843 |
| 332 Abschreibungen immaterielle Anlagen | 67'700 | 66'720 | 29'741 |

Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen nehmen um 3.32 % zu, weil im Jahr 2023 Investitionsprojekte realisiert, beziehungsweise fertiggestellt werden. Die planmässigen Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer ab Fertigstellung / Inbetriebnahme. Die Abschreibungen setzen sich wie folgt zusammen:

| | Allgemeiner Haushalt | SF Wasser / Abwasser |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Bestehendes Verwaltungsvermögen per 01.01.2016 / Abschreibungsdauer 16 Jahre | 219'240 | 0 |
| Investitionen seit 2016 / Abschreibungen nach jeweiliger Nutzungsdauer der Anlagekategorien | 297'500 | 25'900 |

Die Abschreibungen werden in den kommenden Jahren weiter ansteigen. Jedoch können die Abschreibungen von Investitionsprojekten im allgemeinen Haushalt über Entnahmen aus den Vorfinanzierungen neutralisiert werden, sofern die Projekte in der Finanzkompetenz der Legislative sind. Investitionsprojekte im Bereich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung werden ebenfalls über die entsprechenden Werterhalte vorfinanziert. (siehe 2.2.14)

2.2.4 Erläuterung zum Finanzaufwand

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 34 Finanzaufwand | 31'750 | 24'650 | 13'544 |
| 340 Zinsaufwand | 23'000 | 12'900 | 9'715 |
| 343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen | 3'500 | 3'500 | 1'721 |
| 349 Verschiedener Finanzaufwand | 5'250 | 8'250 | 2'107 |

Die Sachgruppe „Zinsaufwand“ enthält die Zinsen auf Bankdarlehen. Diese werden voraussichtlich weiter ansteigen und deshalb wurde eine Zunahme von 78.29 % budgetiert.

2.2.5 Erläuterung zu den Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 360'500 | 340'500 | 837'624 |
| 351 Einlagen in Fonds SF im Eigenkapital | 360'500 | 340'500 | 837'624 |

Die Einlagen in die Werterhalte der SF Wasserversorgung und Abwasserentsorgung werden um 5.87 % höher erwartet, weil mehr Anschlussgebühren budgetiert wurden. Anschlussgebühren werden für die Finanzierung von künftigen Investitionen in die Werterhalte eingelegt.

2.2.6 Erläuterung zum Transferaufwand

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 36 Transferaufwand | 5'208'070 | 5'037'080 | 4'285'497 |
| 361 Entschädigungen an Gemeinwesen | 3'315'850 | 3'226'920 | 2'574'869 |
| 362 Finanz- und Lastenausgleich | 401'550 | 390'350 | 384'439 |
| 363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'433'670 | 1'419'810 | 1'326'189 |
| 366 Abschreibungen Investitionsbeiträge | 57'000 | | |

Im Transferaufwand werden Entschädigungen und Beiträge an Kanton, Gemeinden, Gemeindeverbände und an öffentliche oder private Organisationen geführt. Aber auch interne Verrechnungen aus dem allgemeinen Haushalt an die Spezialfinanzierungen sind in dieser Sparte enthalten. Gesamthaft nimmt der Transferaufwand um 3.39 % zu.

Mehr als die Hälfte des Budgets im Transferaufwand betrifft die Lastenausgleiche und wird deshalb in nachfolgender Darstellung detailliert aufgezeigt. Die Prognosedaten des Kantons zeigen, dass die Lastenausgleiche praktisch im Umfang der Vorjahre erwartet werden. Die Lehrergehaltskosten werden gemäss Empfehlung der Revisionsstelle seit dem Jahr 2022 auf die Bruttoverbuchung umgestellt. Der angerechnete Kantonsbeitrag an die Lehrergehaltskosten von CHF 631'850 wird nun im Transferertrag budgetiert. Die Lehrergehaltskosten des Kantons Bern nehmen grundsätzlich zu. Ausserdem sind in der Pensenplanung der Schule Seftigen mehr Lektionen eingestellt als im Vorjahr.

| | Sachgruppe | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|------------|------------------|------------------|------------------|
| Lastenausgleich (LA) Total | | 3'458'740 | 3'368'050 | 2'653'360 |
| Sozialhilfe | 3611 | 1'220'800 | 1'217'470 | 1'079'328 |
| Lehrergehaltskosten | 3611 | 1'055'200 | 985'600 | 472'209 |
| Aufgabenteilung | 3621 | 401'550 | 390'350 | 384'439 |
| Beiträge an Öffentlichen Verkehr | 3631 | 239'900 | 248'610 | 206'357 |
| Beiträge Ergänzungsleistung | 3631 | 525'380 | 508'510 | 494'378 |
| Familienzulagen | 3631 | 10'900 | 12'660 | 11'801 |
| Pauschalierung der Interventionskosten | 3631 | 5'010 | 4'850 | 4'867 |

In den „Entschädigungen an Gemeinwesen“ sind auch die Schulgelder an andere Gemeinden und diverse Betriebsbeiträge enthalten. Die Schulgelder an andere Gemeinden werden um rund CHF 20'000 höher erwartet als im Vorjahr. Der Betriebsbeitrag an den Regionalen Sozialdienst Wattenwil steigt um rund CHF 8'000. Die weiteren Entschädigungen an andere Gemeinden bewegen sich im Umfang der Vorjahreswerte.

Bei den Beiträgen an Gemeinwesen und Dritte werden die familienergänzenden Betreuungskosten für Kindertagesstätten und Tageseltern und die Alimentenbevorschussung budgetiert. Auch hier sind die Budgetwerte praktisch identisch mit dem Vorjahr.

2.2.7 Erläuterung zum ausserordentlichen Aufwand

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | | | 224'826 |
| 389 Einlagen in das Eigenkapital | | | 224'826 |

Es werden keine Einlagen in das Eigenkapital erwartet. Im Jahr 2021 wurde der Ertragsüberschuss in das Eigenkapital eingelegt (Vorfinanzierungen CHF 186'341, finanzpolitische Reserve CHF 20'705).

2.2.8 Erläuterung zum Fiskalertrag

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 40 Fiskalertrag | 4'987'800 | 5'038'800 | 4'946'635 |
| 400 Direkte Steuern natürliche Personen | 4'283'300 | 4'318'300 | 4'141'957 |
| 401 Direkte Steuern juristische Personen | 119'500 | 135'500 | 82'946 |
| 402 Übrige direkte Steuern | 575'000 | 575'000 | 711'932 |
| 403 Besitz- und Aufwandsteuern | 10'000 | 10'000 | 9'800 |

Bei den direkten Steuern von natürlichen Personen (Einkommens- und Vermögenssteuern) wird eine Abnahme von rund CHF 35'000 budgetiert. Für die Budgetberechnung der Einkommenssteuern wird jeweils anhand der aktuellen Steuerertragsentwicklung die Basis ermittelt. Bei der Vorjahresbudgetierung wurde ein Nullwachstum angenommen, jedoch wurde die Bevölkerungszunahme infolge der Zuzüge in den Neubauwohnungen «Chappellen» mit der durchschnittlichen «Steuer pro Kopf» von rund CHF 3'000 budgetiert. Die aktuellen Steuerprognosen zeigen, dass diese Zunahme nicht erzielt wird. Deshalb wurde die Ausgangsbasis für die Budgetierung der Einkommenssteuern herabgesetzt auf rund CHF 3'834'000. Für die Steuerprognosen werden jeweils die Zuwachsraten der kantonalen Steuerverwaltung sowie der kantonalen Planungsgruppe beigezogen. Diese Prognosewerte müssen erfahrungsgemäss angepasst werden, weil die Gemeinde Seftigen im Vergleich mit dem Kanton Bern ein tieferes Wachstum erwarten kann. Es wurde ein Wachstum von 1.5 % bei den Einkommenssteuern angenommen. Die Folgen der unsicheren Wirtschaftslage sind im Budget 2023 kaum planbar und auch Aspekte bei einzelnen steuerpflichtigen Personen, wegen beruflichen oder familiären Veränderungen, sind schwierig abschätzbar für die Budgetierung. Bei den Vermögenssteuern wurde die Budgetbasis aufgrund der Rechnung 2021 erhöht. Auch die Szenarien der kantonalen Steuerverwaltung zeigen, dass die Vermögenswerte weiter zunehmen, insbesondere weil die sogenannte Generation der Babyboomer die Vorsorge der zweiten und dritten Säule als Kapital beziehen.

Bei den direkten Steuern juristischer Personen werden auf Basis der aktuellen Prognose und der Mehrjahresdurchschnitte die Erträge analog dem Vorjahr angenommen. Bei den juristischen Personen ist eine Prognose immer äusserst schwierig infolge hoher Gewinnschwankungen. Ausserdem werden teilweise Veranlagungen gleichzeitig für mehrere Jahre eröffnet und dadurch können die Steuererträge in diesem Jahr ausserordentlich positiv, aber auch negativ beeinflusst werden.

Bei den übrigen direkten Steuern mit Sonderveranlagungen, Grundstückgewinnsteuern und Liegenschaftssteuern werden die Budgeteingaben unverändert gemäss Mehrjahresvergleich eingestellt.

2.2.9 Erläuterung zu den Regalien und Konzessionen

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 41 Regalien und Konzessionen | 88'000 | 88'000 | 89'911 |
| 412 Konzessionen | 88'000 | 88'000 | 89'911 |

Die Konzessionsabgabe der BWK wird unverändert zum Vorjahr erwartet.

2.2.10 Erläuterung zu den Entgelten

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| 42 Entgelte | 1'377'350 | 1'370'150 | 1'954'684 |
| 420 Ersatzabgaben | 110'000 | 100'000 | 102'253 |
| 421 Gebühren für Amtshandlungen | 58'000 | 49'000 | 68'180 |
| 424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen | 813'100 | 803'100 | 1'306'233 |
| 425 Erlös aus Verkäufen | 294'000 | 294'250 | 286'448 |
| 426 Rückererstattungen | 102'000 | 123'300 | 191'524 |
| 427 Bussen | 250 | 500 | 45 |

Die Entgelte nehmen gesamthaft um 0.53 % zu. Es werden mehr Gebühren für Amtshandlungen erwartet, weil die Baubewilligungsverfahren zunehmen. Bei den Benützungsgebühren werden mehr Anschlussgebühren im Bereich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung erwartet. Die Rückerstattungen nehmen ab, weil von einer Abnahme der Alimentenbevorschussungen ausgegangen wird.

2.2.11 Erläuterung zum Finanzertrag

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 44 Finanzertrag | 183'100 | 199'860 | 189'370 |
| 440 Zinsertrag | 10'050 | 10'050 | 9'686 |
| 443 Liegenschaftenertrag FV | 4'000 | 4'000 | 3'953 |
| 445 Finanzertrag an Darlehen und Beteiligungen VV | 350 | 350 | 350 |
| 447 Liegenschaftenertrag VV | 168'700 | 185'460 | 175'378 |
| 449 Übriger Finanzertrag | | | 4 |

Im Finanzertrag wird eine Abnahme von 8.39 % budgetiert, weil die Mieterträge der ehemaligen Wohnung im Verwaltungsgebäude wegfallen.

2.2.12 Erläuterung zu Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen (SF)

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------|----------------|------------------|
| 45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen | 256'500 | 180'150 | 161'817 |
| 451 Entnahmen aus Fonds und SF im Eigenkapital | 256'500 | 180'150 | 161'817 |

Die Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen nehmen um 42.38 % zu, weil die Entnahme aus dem Werterhalt SF Abwasserentsorgung für die planmässigen Abschreibungen und für den werterhaltenden Unterhalt höher ausfallen.

2.2.13 Erläuterung zum Transferertrag

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--|------------------|------------------|------------------|
| 46 Transferertrag | 1'667'335 | 1'599'985 | 1'046'253 |
| 460 Ertragsanteile | 7'300 | 7'300 | 7'938 |
| 461 Entschädigungen von Gemeinwesen | 1'132'385 | 1'105'035 | 556'912 |
| 462 Finanz- und Lastenausgleich | 509'450 | 466'250 | 463'824 |
| 463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | 17'200 | 20'400 | 17'270 |
| 469 Übriger Transferertrag | 1'000 | 1'000 | 310 |

In der Sachgruppe „Entschädigungen von Gemeinwesen“ wird eine Zunahme von 2.48 % budgetiert, weil der erwartete Kantonsanteil an den Lehrergehaltskosten um rund CHF 31'350 höher veranschlagt wird. Die Schulgelder von anderen Gemeinden nehmen um CHF 30'000 zu, weil mehr auswärtige

Schülerinnen und Schüler die Schule Seftigen besuchen. Die Entschädigung des Kantons an die Tagesschule wird um CHF 43'000 tiefer erwartet basierend auf den absehbaren Betreuungsstunden.

Die steigenden Energiekosten wirken sich positiv auf die Erträge aus dem Stromverkauf der Fotovoltaikanlagen aus. Es werden höhere Einnahmen von rund CHF 27'100 erwartet.

Gemäss Prognosen des Kantons wird sich die Entschädigung aus dem Finanzausgleich für den Disparitätenabbau um CHF 43'200 erhöhen.

2.2.14 Erläuterung zum ausserordentlichen Ertrag

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|-------------------------------------|----------------|----------------|------------------|
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 446'550 | 265'355 | 146'734 |
| 489 Entnahmen aus dem Eigenkapital | 446'550 | 265'355 | 146'734 |

Mit den Vorfinanzierungen im Eigenkapital werden ausgewählte Investitionen im Verwaltungsvermögen finanziert, indem Entnahmen im Umfang der jährlichen Abschreibungen getätigt werden. Es sind Entnahmen von CHF 137'450 budgetiert.

Der Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt beträgt CHF 286'700 vor den Entnahmen aus der finanzpolitischen Reserve. Gemäss korrigierter Prognose 2022 im aktuellen Finanzplan wird dieser Aufwandüberschuss noch vollständig über die finanzpolitische Reserve tragbar sein. Deshalb wurde eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 286'700 berücksichtigt, weshalb der allgemeine Haushalt ausgeglichen budgetiert wird. Voraussichtlich per Ende 2023 wird die finanzpolitische Reserve erschöpft sein.

Mit Umstellung auf das Harmonisierte Rechnungsmodell HRM2 im Jahr 2016 musste das Finanzvermögen neu bewertet werden. Der aufgewertete Betrag wurde in die Neubewertungsreserve eingelegt. Ab 2022 muss nun die Neubewertungsreserve linear innert 5 Jahren aufgelöst werden. Die Entnahme beträgt CHF 22'400.

2.3 Investitionen

In folgender Tabelle sind die geplanten Nettoinvestitionen 2023 von CHF 529'000 dargestellt:

| | | |
|--|---|----------------|
| Allgemeiner Haushalt (steuerfinanziert) | | 372'000 |
| 2120 | Primarstufe | 42'000 |
| 5200.01 | ICT-Projekt Schule | 42'000 1) |
| 2170 | Schulliegenschaften | 210'000 |
| 5040.15 | Schulhaus – Elektrosanierungen 2023 | 120'000 2) |
| 5040.17 | Schulhaus – Belagsanierung Vorhof / Zugang altes Schulhaus/Aula | 90'000 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 70'000 |
| 5010.17 | Blattacker, Belagsanierung 2023 | 70'000 |
| 6191 | Werkhof | 40'000 |
| 5040.02 | Sanierung Tore und Decke | 40'000 3) |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 10'000 |
| 5290.04 | Erweiterungsplanung Gewerbezone Pfandersmatt | 10'000 *) |
| 7101 Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | | 34'000 |
| 5031.08 | Pfandersmatt Gewerbezone Sanierung Wasserleitung 2022 | 34'000 *) |
| 7201 Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | | 123'000 |
| 5032.00 | Leitungssanierungen allgemein | 40'000 |
| 5032.16 | Gewerbezone Pfandersmatt Sanierung Abwasserleitungen 2022 | 63'000 *) |
| 5292.02 | Leitungskataster GEPII | 20'000 *) |
| 1) | Teilbudget ganzes Projekt CHF 307'000 (GV 01.06.2015) | |
| 2) | Teilbudget ganzes Projekt CHF 240'000 (GV 13.06.2022) | |
| 3) | Teilbudget ganzes Projekt CHF 150'000 (GV 13.06.2022) | |
| *) | Teilbudgets | |

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

Folgende Übersicht ermöglicht einen Vergleich der wichtigsten Ergebnisse mit dem Budget 2022 und der Rechnung 2021:

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|----------------|----------------|---------------|
| Ertrag = + (plus) | | | |
| Aufwand = - (minus) | | | |
| Jahresergebnis ER Gesamthaushalt | 1'050 | -6'950 | 47'469 |
| Jahresergebnis ER allgemeiner Haushalt | 0 | 0 | 0 |
| Jahresergebnis ER Spezialfinanzierungen (netto) Wasser / Abwasser / Abfall | 1'050 | -6'950 | 47'469 |
| Steuerertrag natürliche Personen | 4'283'300 | 4'318'300 | 4'141'957 |
| Steuerertrag juristische Personen | 119'500 | 135'500 | 82'946 |
| Liegenschaftssteuer | 410'000 | 410'000 | 401'448 |
| Nettoinvestitionen | -529'000 | -449'000 | -1'003'990 |

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|--------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -8'974'835 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 8'377'985 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -596'850 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | -31'750 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 183'100 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 151'350 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -445'500 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 446'550 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 1'050 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | 1'050 |

3.2.2 Investitionsrechnung

| | | | |
|--------------------------------------|-----|------------|-----------------|
| Investitionsausgaben | 690 | CHF | -529'000 |
| Investitionseinnahmen | 590 | CHF | 0 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | | CHF | -529'000 |

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Grundsätzlich sollen Finanzierungsfehlbeträge vermieden werden. Ein Finanzierungsfehlbetrag zeigt, dass die Investitionen nicht vollständig aus den erwirtschafteten Mitteln finanziert werden können. Trotz eher tiefen budgetierten Nettoinvestitionen wird ein Finanzierungsfehlbetrag erwartet. Die finanzielle Situation ist seit mehreren Jahren angespannt und es ist keine erhebliche Erholung absehbar.

| | | | |
|--|------|------------|-----------------|
| Selbstfinanzierung: | | | |
| Ergebnis Gesamthaushalt | 90 | CHF | 1'050 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 33 | + CHF | 542'640 |
| Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 35 | + CHF | 360'500 |
| Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | 45 | - CHF | -256'500 |
| Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen (VV) | 364 | + CHF | 0 |
| Wertberichtigung Beteiligungen VV | 365 | + CHF | 0 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 366 | + CHF | 57'000 |
| Zusätzliche Abschreibungen | 383 | + CHF | 0 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 389 | + CHF | 0 |
| Aufwertung Finanzvermögen | 4490 | - CHF | 0 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | 489 | - CHF | -446'550 |
| Selbstfinanzierung | | CHF | 258'140 |
| Nettoinvestitionen: | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) | | CHF | -529'000 |
| Finanzierungsergebnis | | CHF | -270'860 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -7'745'535 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 7'147'985 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -597'550 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | -31'750 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 182'750 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 151'000 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -446'550 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 446'550 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 446'550 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | 0 |

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -383'750 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 382'500 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -1'250 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | 0 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 0 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -1'250 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | -1'250 |

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|---------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -632'900 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 628'000 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | -4'900 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | 0 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 0 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 0 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | -4'900 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | -4'900 |

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

| | | | |
|---------------------------------------|------------------------|------------|--------------|
| Betrieblicher Aufwand | 30, 31, 33, 35, 36, 37 | CHF | -212'650 |
| Betrieblicher Ertrag | 40, 41, 42, 43, 45, 47 | CHF | 219'500 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | | CHF | 6'850 |
| Finanzaufwand | 34 | CHF | 0 |
| Finanzertrag | 44 | CHF | 350 |
| Ergebnis aus Finanzierung | | CHF | 350 |
| Operatives Ergebnis | | CHF | 7'200 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 38 | CHF | 0 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 48 | CHF | 0 |
| Ausserordentliches Ergebnis | | CHF | 0 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | | CHF | 7'200 |

Die Spezialfinanzierungen zeigen praktisch ausgeglichene Ergebnisse auf. Mittelfristig müssen die Gebührenerträge im Bereich Wasser, Abwasser und Abfall nicht erhöht werden.

4 Erfolgsrechnung

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

Die wichtigsten Begründungen zu den Abweichungen, verglichen mit dem Budget 2022, sind im Kapitel 2 ausführlich geschildert. Die Abschlusskonten enthalten die Entnahmen und Einlagen aus den Rechnungsausgleichen der Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser und Abfall. Die einzelnen Werte sind in den Erfolgsausweisen ausgewiesen.

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|--------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| | Aufwand Ertrag | Aufwand Ertrag | Aufwand Ertrag |
| Erfolgsrechnung | 9'074'405 9'074'405 | 8'821'670 8'821'670 | 8'604'724 8'604'724 |
| 3 Aufwand | 9'067'205 | 8'810'870 | 8'557'255 |
| 30 Personalaufwand | 1'452'780 | 1'445'830 | 1'379'739 |
| 31 Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'410'845 | 1'376'980 | 1'279'120 |
| 33 Abschreibungen VV | 542'640 | 525'210 | 470'584 |
| 34 Finanzaufwand | 31'750 | 24'650 | 13'544 |
| 35 Einlagen in Fonds und SF | 360'500 | 340'500 | 837'624 |
| 36 Transferaufwand | 5'208'070 | 5'037'080 | 4'285'497 |
| 38 Ausserordentlicher Aufwand | | | 224'826 |
| 39 Interne Verrechnungen | 60'620 | 60'620 | 66'320 |
| 4 Ertrag | 9'068'255 | 8'803'920 | 8'604'724 |
| 40 Fiskalertrag | 4'987'800 | 5'038'800 | 4'946'635 |
| 41 Regalien und Konzessionen | 88'000 | 88'000 | 89'911 |
| 42 Entgelte | 1'377'350 | 1'370'150 | 1'954'684 |
| 43 Verschiedene Erträge | 1'000 | 1'000 | 3'000 |
| 44 Finanzertrag | 183'100 | 199'860 | 189'370 |
| 45 Entnahmen Fonds und SF | 256'500 | 180'150 | 161'817 |
| 46 Transferertrag | 1'667'335 | 1'599'985 | 1'046'253 |
| 48 Ausserordentlicher Ertrag | 446'550 | 265'355 | 146'734 |
| 49 Interne Verrechnungen | 60'620 | 60'620 | 66'320 |
| 9 Abschlusskonten | 7'200 6'150 | 10'800 17'750 | 47'469 |
| 90 Abschluss Erfolgsrechnung | 7'200 6'150 | 10'800 17'750 | 47'469 |

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

Der Zusammenzug nach Funktionen deutet in den meisten Bereichen auf prozentual geringe Abweichungen zum Budget 2022 hin. Die wesentlichen Abweichungen begründen sich wie folgt:

- Im Bereich „allgemeine Verwaltung“ sind die Informatikdienstleistungen wieder tiefer, weil die einmaligen Aufwendungen im Zusammenhang mit der Einführung der Geschäftsverwaltungslösung wegfallen. Bei den Verwaltungsliegenschaften wird kein Mietertrag mehr budgetiert, weil die Wohnung in der Gemeindeverwaltung nicht mehr vermietet wird.
- Im Bereich „Sicherheit“ werden die Nettoerträge bei den Amtshandlungen aus dem Baubewilligungsverfahren höher budgetiert. Ausserdem werden tiefere Vermessungskosten erwartet.
- Im Bereich „Bildung“ nimmt der Nettoaufwand zu, weil mehr Lektionen und höhere Lehrerbesoldungen veranschlagt wurden. Bei den Schulliegenschaften wird ein höherer Unterhaltsbedarf eingestellt. Bei der Tagesschule wird der Nettoaufwand höher erwartet, weil aktuell weniger Betreuungsstunden angemeldet wurden. Die Schule Seftigen bietet neu einen Zivildiensteinsatz an.
- Die Funktion „Soziales“ nimmt zu, weil die Beiträge an den Lastenausgleich Ergänzungsleistung und Sozialhilfe gemäss Prognose des Kantons Bern höher zu erwarten sind.
- Der Nettoaufwand „Verkehr“ nimmt zu, weil mehr Unterhalt im Strassenbereich vorgesehen ist.
- Der Nettoaufwand «Umweltschutz und Raumordnung» nimmt zu, weil mehr Gewässerunterhalt berücksichtigt wurde.
- Der Nettoertrag im Bereich „Finanzen und Steuern“ wird zunehmen, weil der Zuschuss aus dem Finanzausgleich höher ausfällt. Die Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve wird höher ausfallen, weil der Aufwandüberschuss im allgemeinen Haushalt gegenüber dem Vorjahr nochmals zunimmt.
- In den übrigen Funktionen sind praktisch keine Veränderungen zu erwarten.

| | Budget Aufwand | 2023 Ertrag | Budget Aufwand | 2022 Ertrag | Rechnung Aufwand | 2021 Ertrag |
|--------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|------------------|
| ERFOLGSRECHNUNG | 9'074'405 | 9'074'405 | 8'821'670 | 8'821'670 | 8'604'724 | 8'604'724 |
| 0 Allgemeine Verwaltung | 896'450 | 62'750 | 912'030 | 79'510 | 835'309 | 86'119 |
| Nettoaufwand | | 833'700 | | 832'520 | | 749'190 |
| 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit | 319'420 | 215'150 | 326'760 | 214'300 | 332'371 | 241'075 |
| Nettoaufwand | | 104'270 | | 112'460 | | 91'296 |
| 2 Bildung | 2'960'420 | 1'164'450 | 2'864'775 | 1'179'500 | 2'510'255 | 636'703 |
| Nettoaufwand | | 1'795'970 | | 1'685'275 | | 1'873'552 |
| 3 Kultur, Sport und Freizeit | 258'980 | 159'120 | 256'280 | 158'320 | 249'556 | 181'738 |
| Nettoaufwand | | 99'860 | | 97'960 | | 67'818 |
| 4 Gesundheit | 12'560 | | 11'810 | | 14'002 | |
| Nettoaufwand | | 12'560 | | 11'810 | | 14'002 |
| 5 Soziale Sicherheit | 2'103'360 | 213'935 | 2'077'370 | 217'185 | 1'897'972 | 227'656 |
| Nettoaufwand | | 1'889'425 | | 1'860'185 | | 1'670'316 |
| 6 Verkehr | 688'255 | 66'800 | 661'015 | 61'550 | 610'754 | 67'798 |
| Nettoaufwand | | 621'455 | | 599'465 | | 542'955 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 1'358'500 | 1'237'500 | 1'253'470 | 1'137'850 | 1'679'074 | 1'597'479 |
| Nettoaufwand | | 121'000 | | 115'620 | | 81'595 |
| 8 Volkswirtschaft | 4'460 | 126'000 | 4'460 | 99'000 | 2'872 | 94'197 |
| Nettoertrag | | 121'540 | | 94'540 | | 91'325 |
| 9 Finanzen und Steuern | 472'000 | 5'828'700 | 453'700 | 5'674'455 | 472'559 | 5'471'959 |
| Nettoertrag | | 5'356'700 | | 5'220'755 | | 4'999'399 |

5 Investitionsrechnung

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

Der Zusammenzug der Investitionen nach Funktionen gibt eine Übersicht in welchen Bereichen Investitionen geplant wurden. Die Investitionen von CHF 529'000 betreffen vorwiegend den allgemeinen Haushalt. In den Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser ist vor allem die Sanierung der Werkleitungen in der Pfandersmatt vorgesehen. Die geplanten Investitionsprojekte 2023 sind in Kapitel 2.3 detailliert dargestellt.

| | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|--------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INVESTITIONSRECHNUNG | 529'000 | 529'000 | 449'000 | 449'000 | 1'033'784 | 1'033'784 |
| 0 Allgemeine Verwaltung | | | | | 151'420 | |
| Nettoausgaben | | | | | | 151'420 |
| 2 Bildung | 252'000 | | 269'000 | | 344'525 | 5'897 |
| Nettoausgaben | | 252'000 | | 269'000 | | 338'628 |
| 6 Verkehr | 110'000 | | 160'000 | | 416'456 | 9'000 |
| Nettoausgaben | | 110'000 | | 160'000 | | 407'456 |
| 7 Umweltschutz und Raumordnung | 167'000 | | 20'000 | | 106'486 | |
| Nettoausgaben | | 167'000 | | 20'000 | | 106'486 |
| 9 Finanzen und Steuern | | 529'000 | | 449'000 | 14'897 | 1'018'887 |
| Nettoeinnahmen | 529'000 | | 449'000 | | 1'003'990 | |

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis ermittelt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals.

6.1 Auswertungen

Die folgende Darstellung zeigt die voraussichtlichen Veränderungen des Eigenkapitals auf:

| Eigenkapital per | | 01.01.2022 | Veränderungsnachweis | | 31.12.2023 |
|---|---|--------------|------------------------------|---------------------|--------------|
| in Tausend CHF (+ Zunahme / - Abnahme) | | | aus Budget laufendes Jahr | aus Budget- jahr | |
| 29 | Eigenkapital | 8'905 | -105 | -341 | 8'458 |
| 290 | Verpflichtungen SF | 966 | -44 | -17 | 905 |
| 29000 | SF Feuerwehr einseitig | 28 | -37 | -18 | -27 |
| 29001 | SF Wasserversorgung | 333 | -9 | -1 | 323 |
| 29002 | SF Abwasserentsorgung | 412 | -9 | -5 | 398 |
| 29003 | SF Abfall | 193 | 11 | 7 | 211 |
| 293 | Vorfinanzierungen | 6'413 | 87 | -15 | 6'484 |
| 29300 | Allgemeiner Haushalt | 1'929 | -110 | -137 | 1'681 |
| 29301 | Wasserversorgung WE | 1'476 | 79 | 84 | 1'639 |
| 29302 | Abwasserentsorgung WE | 3'008 | 118 | 39 | 3'164 |
| 294 | Reserven | 418 | -125 | -287 | 6 |
| 29400 | Zusätzliche Abschreibungen | 418 | -125 | -287 | 6 |
| 296 | Neubewertungsreserve Finanzvermögen | 105 | -23 | -22 | 60 |
| 29600 | Neubewertungsreserve FV | 87 | -23 | -22 | 42 |
| 29601 | Schwankungsreserve | 18 | | | 18 |
| 299 | Bilanzüberschuss Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) | 1'003 | 0 | 0 | 1'003 |

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

Das Eigenkapital wird im Budgetjahr um rund CHF 447'000 abnehmen und wird per 31.12.2023 voraussichtlich 8.46 Mio. Franken ausmachen.

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die zweiseitigen gebührenfinanzierten Spezialfinanzierungen weisen allesamt ein Guthaben aus. Damit hat die Gemeinde eine Verpflichtung gegenüber den jeweiligen Spezialfinanzierungen. Die sogenannten «Rechnungsausgleiche» sind eher hoch. Es wird eine befristete Gebührensenkung geprüft. Bei der einseitigen Spezialfinanzierung Feuerwehr wird per Ende 2023 voraussichtlich kein Eigenkapital mehr vorhanden sein. Eine erneute Erhöhung der Feuerwehrrersatzabgaben ist nicht geplant. Demnach werden die allfälligen Aufwandüberschüsse ab 2023 über den allgemeinen Haushalt getragen.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Im Allgemeinen Haushalt sind Entnahmen im Umfang der planmässigen Abschreibungen für Investitionen im Verwaltungsvermögen vorgesehen. Die Zunahmen in den Werterhalten Wasserversorgung und Abwasserentsorgung entsprechen den Einlagen im Umfang von 60 Prozent des Wiederbeschaffungswertes. Entnahmen aus diesen beiden Werterhalten erfolgen im Umfang der planmässigen Abschreibungen und des werterhaltenden Unterhalts.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Die Reserven zeigen die zusätzlichen Abschreibungen sprich die finanzpolitischen Reserven. Im Budget 2023 wird eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve von CHF 286'700 berücksichtigt.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Ab dem Budgetjahr 2022 müssen die Neubewertungsreserven über 5 Jahre linear aufgelöst werden. Deshalb wird die Neubewertungsreserve jährlich um CHF 22'400 abnehmen.

6.2.5 Bilanzüberschuss (SG 299)

Im Budgetjahr bleibt der Bilanzüberschusses unverändert.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.74 Einheiten
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1.0 Promille
- c) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

| Beiträge in CHF | Aufwand | Ertrag |
|--|------------------|------------------|
| Allgemeiner Haushalt | 7'837'905 | 7'837'905 |
| Aufwandüberschuss | | 0 |
| SF Wasserversorgung | 383'750 | 382'500 |
| Aufwandüberschuss | | 1'250 |
| SF Abwasserentsorgung | 632'900 | 628'000 |
| Aufwandüberschuss | | 4'900 |
| SF Abfallentsorgung | 212'650 | 219'850 |
| Ertragsüberschuss | 7'200 | |
| Gesamthaushalt | 9'067'205 | 9'068'255 |
| Ertragsüberschuss | | 1'050 |
| inkl. interne Verrechnungen (39) und (49) von CHF 60'620 | | |

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Seftigen

Urs Indermühle
Gemeindepräsident

Roger Feller
Gemeindevorwalter

Andrea Giger
Finanzverwalterin

Seftigen, 10. Oktober 2022

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 am 28. November 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 10. Oktober 2022 genehmigt.

Seftigen, 28. November 2022

Einwohnergemeinde Seftigen

Urs Indermühle
Gemeindepräsident

Roger Feller
Gemeindevorwalter

Gesamter Haushalt

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 8'974'835.00 | 8'725'600.00 | 8'252'564.65 |
| Betrieblicher Ertrag | 8'377'985.00 | 8'278'085.00 | 8'202'300.05 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -596'850.00 | -447'515.00 | -50'264.60 |
| Finanzaufwand | 31'750.00 | 24'650.00 | 13'543.58 |
| Finanzertrag | 183'100.00 | 199'860.00 | 189'370.15 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 151'350.00 | 175'210.00 | 175'826.57 |
| Operatives Ergebnis | -445'500.00 | -272'305.00 | 125'561.97 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 224'826.42 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 446'550.00 | 265'355.00 | 146'733.50 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 446'550.00 | 265'355.00 | -78'092.92 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 1'050.00 | -6'950.00 | 47'469.05 |
| Investitionsrechnung | | | |
| Investitionsausgaben | 529'000.00 | 449'000.00 | 1'018'886.95 |
| Investitionseinnahmen | 0.00 | 0.00 | 14'897.18 |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -529'000.00 | -449'000.00 | -1'003'989.77 |

Gesamter Haushalt

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------|-------------------|---------------------|
| Finanzierungsergebnis | | | |
| Selbstfinanzierung | | | |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 1'050.00 | -6'950.00 | 47'469.05 |
| Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 542'640.00 | 525'210.00 | 470'583.92 |
| Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen | 360'500.00 | 340'500.00 | 837'624.35 |
| Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | -256'500.00 | -180'150.00 | -161'816.50 |
| Wertberichtigungen Darlehen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Wertberichtigungen Beteiligungen VV | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Abschreibungen Investitionsbeiträge | 57'000.00 | 0.00 | 0.00 |
| Zusätzliche Abschreibungen | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Einlagen in das Eigenkapital | 0.00 | 0.00 | 224'826.42 |
| Entnahmen aus dem Eigenkapital | -446'550.00 | -265'355.00 | -146'733.50 |
| Selbstfinanzierung | 258'140.00 | 413'255.00 | 1'271'953.74 |
| Nettoinvestitionen | | | |
| Ergebnis Investitionsrechnung | -529'000.00 | -449'000.00 | -1'003'989.77 |
| Finanzierungsergebnis | -270'860.00 | -35'745.00 | 267'963.97 |
| (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag) | | | |

Allgemeiner Haushalt

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 7'745'535.00 | 7'600'550.00 | 6'703'402.85 |
| Betrieblicher Ertrag | 7'147'985.00 | 7'160'335.00 | 6'606'019.20 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -597'550.00 | -440'215.00 | -97'383.65 |
| Finanzaufwand | 31'750.00 | 24'650.00 | 13'543.58 |
| Finanzertrag | 182'750.00 | 199'510.00 | 189'020.15 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 151'000.00 | 174'860.00 | 175'476.57 |
| Operatives Ergebnis | -446'550.00 | -265'355.00 | 78'092.92 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 224'826.42 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 446'550.00 | 265'355.00 | 146'733.50 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 446'550.00 | 265'355.00 | -78'092.92 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

Wasserversorgung

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|------------------|------------------|-----------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 383'750.00 | 388'950.00 | 620'028.95 |
| Betrieblicher Ertrag | 382'500.00 | 379'700.00 | 629'463.40 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'250.00 | -9'250.00 | 9'434.45 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Operatives Ergebnis | -1'250.00 | -9'250.00 | 9'434.45 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -1'250.00 | -9'250.00 | 9'434.45 |

Abwasserentsorgung

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|------------------|------------------|------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 632'900.00 | 527'050.00 | 732'939.45 |
| Betrieblicher Ertrag | 628'000.00 | 518'550.00 | 751'924.60 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -4'900.00 | -8'500.00 | 18'985.15 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Operatives Ergebnis | -4'900.00 | -8'500.00 | 18'985.15 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -4'900.00 | -8'500.00 | 18'985.15 |

Abfall

| | Budget 2023 | Budget 2022 | Rechnung 2021 |
|---|--------------------|--------------------|----------------------|
| Erfolgsrechnung | | | |
| Betrieblicher Aufwand | 212'650.00 | 209'050.00 | 196'193.40 |
| Betrieblicher Ertrag | 219'500.00 | 219'500.00 | 214'892.85 |
| Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | 6'850.00 | 10'450.00 | 18'699.45 |
| Finanzaufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Finanzertrag | 350.00 | 350.00 | 350.00 |
| Ergebnis aus Finanzierung | 350.00 | 350.00 | 350.00 |
| Operatives Ergebnis | 7'200.00 | 10'800.00 | 19'049.45 |
| Ausserordentlicher Aufwand | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentlicher Ertrag | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Ausserordentliches Ergebnis | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | 7'200.00 | 10'800.00 | 19'049.45 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---|---|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | ERFOLGSRECHNUNG | 9'074'405.00 | 9'074'405.00 | 8'821'670.00 | 8'821'670.00 | 8'604'723.70 | 8'604'723.70 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand | 896'450.00 | 62'750.00 833'700.00 | 912'030.00 | 79'510.00 832'520.00 | 835'308.81 | 86'118.71 749'190.10 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand | 319'420.00 | 215'150.00 104'270.00 | 326'760.00 | 214'300.00 112'460.00 | 332'371.15 | 241'075.05 91'296.10 |
| 2 | Bildung Nettoaufwand | 2'960'420.00 | 1'164'450.00 1'795'970.00 | 2'864'775.00 | 1'179'500.00 1'685'275.00 | 2'510'255.22 | 636'703.23 1'873'551.99 |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand | 258'980.00 | 159'120.00 99'860.00 | 256'280.00 | 158'320.00 97'960.00 | 249'556.00 | 181'738.20 67'817.80 |
| 4 | Gesundheit Nettoaufwand | 12'560.00 | 12'560.00 | 11'810.00 | 11'810.00 | 14'001.75 | 14'001.75 |
| 5 | Soziale Sicherheit Nettoaufwand | 2'103'360.00 | 213'935.00 1'889'425.00 | 2'077'370.00 | 217'185.00 1'860'185.00 | 1'897'972.29 | 227'656.11 1'670'316.18 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand | 688'255.00 | 66'800.00 621'455.00 | 661'015.00 | 61'550.00 599'465.00 | 610'753.50 | 67'798.20 542'955.30 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand | 1'358'500.00 | 1'237'500.00 121'000.00 | 1'253'470.00 | 1'137'850.00 115'620.00 | 1'679'074.20 | 1'597'478.85 81'595.35 |
| 8 | Volkswirtschaft Nettoertrag | 4'460.00 121'540.00 | 126'000.00 | 4'460.00 94'540.00 | 99'000.00 | 2'871.50 91'325.35 | 94'196.85 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoertrag | 472'000.00 5'356'700.00 | 5'828'700.00 | 453'700.00 5'220'755.00 | 5'674'455.00 | 472'559.28 4'999'399.22 | 5'471'958.50 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| ERFOLGSRECHNUNG | | 9'074'405.00 | 9'074'405.00 | 8'821'670.00 | 8'821'670.00 | 8'604'723.70 | 8'604'723.70 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | 896'450.00 | 62'750.00 | 912'030.00 | 79'510.00 | 835'308.81 | 86'118.71 |
| | Nettoaufwand | | 833'700.00 | | 832'520.00 | | 749'190.10 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 106'800.00 | 1'400.00 | 103'850.00 | 1'400.00 | 113'532.25 | 3'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 105'400.00 | | 102'450.00 | | 110'532.25 |
| 011 | Legislative | 27'800.00 | 400.00 | 26'300.00 | 400.00 | 25'019.10 | |
| | Nettoaufwand | | 27'400.00 | | 25'900.00 | | 25'019.10 |
| 0110 | Legislative | 27'800.00 | 400.00 | 26'300.00 | 400.00 | 25'019.10 | |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 4'000.00 | | 2'500.00 | | 1'770.00 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 500.00 | | 500.00 | | 119.70 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 3'381.30 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 12'500.00 | | 12'500.00 | | 9'019.25 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | | | | | 1'125.45 | |
| 3132.01 | Honorare Rechnungsrevision | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 8'400.60 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | | | | | 1'202.80 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 400.00 | | 400.00 | | |
| 012 | Exekutive | 79'000.00 | 1'000.00 | 77'550.00 | 1'000.00 | 88'513.15 | 3'000.00 |
| | Nettoaufwand | | 78'000.00 | | 76'550.00 | | 85'513.15 |
| 0120 | Exekutive | 79'000.00 | 1'000.00 | 77'550.00 | 1'000.00 | 88'513.15 | 3'000.00 |
| 3000.00 | Löhne. Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat | 48'800.00 | | 46'800.00 | | 49'675.50 | |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 8'200.00 | | 7'000.00 | | 5'121.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'000.00 | | 7'500.00 | | 16'649.85 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 4'000.00 | | 3'600.00 | | 4'012.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 100.00 | | 212.30 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 900.00 | | 900.00 | | 991.50 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 536.45 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | 650.00 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | | | | | 1'918.40 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 600.00 | | 650.00 | | 598.50 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 800.00 | | 500.00 | | 817.30 | |
| 3199.00 | Gemeinderatskredit | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'330.25 | |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 02 | Allgemeine Dienste | 789'650.00 | 61'350.00 | 808'180.00 | 78'110.00 | 721'776.56 | 83'118.71 |
| | Nettoaufwand | | 728'300.00 | | 730'070.00 | | 638'657.85 |
| 022 | Allgemeine Dienste | 756'580.00 | 57'400.00 | 775'080.00 | 57'400.00 | 690'469.41 | 65'808.46 |
| | Nettoaufwand | | 699'180.00 | | 717'680.00 | | 624'660.95 |
| 0220 | Allgemeine Dienste, übrige | 756'580.00 | 57'400.00 | 775'080.00 | 57'400.00 | 690'469.41 | 65'808.46 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 428'000.00 | | 425'300.00 | | 406'436.90 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 4'900.00 | | 4'900.00 | | 3'960.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 27'700.00 | | 27'500.00 | | 25'419.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 36'000.00 | | 33'700.00 | | 35'855.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 3'000.00 | | 2'800.00 | | 3'040.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 7'000.00 | | 6'900.00 | | 6'278.30 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 6'900.00 | | 6'800.00 | | 3'848.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 9'000.00 | | 6'000.00 | | 310.00 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Lernende | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'599.80 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | | | 107.70 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'334.80 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'995.15 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 100.00 | | 100.00 | | 13.30 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 3'820.00 | | 4'320.00 | | 4'316.25 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 8'500.00 | | | | 5'338.30 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'684.01 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 4'500.00 | | 5'000.00 | | 3'480.90 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'000.00 | | 4'300.00 | | 3'509.30 | |
| 3139.00 | Lehrlingsprüfungen | | | | | 755.00 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | | | 100.00 | | | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 125'600.00 | | 159'700.00 | | 102'362.35 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 160.00 | | 160.00 | | 160.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 137.20 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 650.00 | | 650.00 | | 653.00 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 34'000.00 | | 32'000.00 | | 33'566.60 | |
| 3612.01 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Sockel und Defizit) | 30'000.00 | | 32'000.00 | | 29'820.00 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 722.50 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 3'750.00 | | 3'850.00 | | 3'764.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 300.00 | | 300.00 | | 300.10 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 500.00 | | 500.00 | | 645.20 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 750.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 15'000.00 | | 17'000.00 | | 14'714.00 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | | | | | 7'799.16 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | 33'400.00 | | 31'400.00 | | 34'400.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 7'200.00 | | 7'200.00 | | 7'200.00 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | 33'070.00 | 3'950.00 | 33'100.00 | 20'710.00 | 31'307.15 | 17'310.25 |
| | Nettoaufwand | | 29'120.00 | | 12'390.00 | | 13'996.90 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 33'070.00 | 3'950.00 | 33'100.00 | 20'710.00 | 31'307.15 | 17'310.25 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 5'500.00 | | 5'400.00 | | 6'389.25 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 400.00 | | 400.00 | | 413.85 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 45.85 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 102.55 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 63.05 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 600.00 | | 600.00 | | 546.45 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 3'500.00 | | 3'800.00 | | 6'205.25 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'000.00 | | 600.00 | | 971.50 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'870.00 | | 5'600.00 | | 2'466.45 | |
| 3144.01 | Unterhalt Schliessanlagen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'070.30 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 5'400.00 | | 5'900.00 | | 4'542.65 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 6'500.00 | | 6'500.00 | | 6'490.00 | |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften des VV | | | | 16'760.00 | | 14'370.25 |
| 4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen | | 3'950.00 | | 3'950.00 | | 2'940.00 |
| 1 | Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung | 319'420.00 | 215'150.00 | 326'760.00 | 214'300.00 | 332'371.15 | 241'075.05 |
| | Nettoaufwand | | 104'270.00 | | 112'460.00 | | 91'296.10 |
| 11 | Öffentliche Sicherheit | 7'010.00 | | 7'350.00 | | 6'089.60 | |
| | Nettoaufwand | | 7'010.00 | | 7'350.00 | | 6'089.60 |
| 111 | Polizei | 7'010.00 | | 7'350.00 | | 6'089.60 | |
| | Nettoaufwand | | 7'010.00 | | 7'350.00 | | 6'089.60 |
| 1110 | Polizei | 7'010.00 | | 7'350.00 | | 6'089.60 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'241.20 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 5'010.00 | | 4'850.00 | | 4'848.40 | |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 119'860.00 | 59'500.00 | 115'460.00 | 50'000.00 | 120'493.00 | 68'915.60 |
| | Nettoaufwand | | 60'360.00 | | 65'460.00 | | 51'577.40 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 119'860.00 | 59'500.00 | 115'460.00 | 50'000.00 | 120'493.00 | 68'915.60 |
| | Nettoaufwand | | 60'360.00 | | 65'460.00 | | 51'577.40 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 119'860.00 | 59'500.00 | 115'460.00 | 50'000.00 | 120'493.00 | 68'915.60 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 750.00 | | 750.00 | | 616.05 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 1.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 6.10 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter (Bauwesen) | 20'000.00 | | 12'000.00 | | 22'148.05 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter (Verwaltung) | 8'000.00 | | 7'500.00 | | 8'321.15 | |
| 3132.02 | Honorare Vermessungen | 18'000.00 | | 22'000.00 | | 9'907.15 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'916.60 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | | | 100.00 | | | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 76'476.25 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung) | | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 15'069.25 |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen) | | 40'000.00 | | 30'000.00 | | 52'262.85 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 743.50 |
| 4614.00 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 840.00 |
| 15 | Feuerwehr | 155'650.00 | 155'650.00 | 164'300.00 | 164'300.00 | 172'159.45 | 172'159.45 |
| 150 | Feuerwehr | 155'650.00 | 155'650.00 | 164'300.00 | 164'300.00 | 172'159.45 | 172'159.45 |
| 1500 | Feuerwehr | 155'650.00 | 155'650.00 | 164'300.00 | 164'300.00 | 172'159.45 | 172'159.45 |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 13'600.00 | | 13'600.00 | | 12'536.30 | |
| 3001.01 | Feuerwehrgeld | 25'000.00 | | 25'600.00 | | 45'746.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 300.00 | | 300.00 | | 233.55 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 20.20 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 100.00 | | 100.00 | | 57.70 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 57.75 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'716.35 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 350.00 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'700.00 | | 3'700.00 | | 4'029.60 | |
| 3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Treibstoffe | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'051.15 | |
| 3103.00 | Fachliteratur. Zeitschriften | 500.00 | | 1'000.00 | | 375.00 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | | | | | 1'720.35 | |
| 3111.00 | Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | 8'500.00 | | 14'500.00 | | 13'957.40 | |
| 3112.00 | Kleider | 12'000.00 | | 7'200.00 | | 4'371.05 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 7'000.00 | | 5'750.00 | | 8'725.35 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 1'197.65 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 3'400.00 | | 3'400.00 | | 3'199.80 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 500.00 | | 500.00 | | 506.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|------------------|------------|------------------|------------|------------------|------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3138.00 | Kurse. Prüfungen und Beratungen | 18'200.00 | | 22'800.00 | | 15'731.20 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 294.70 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 19'500.00 | | 19'800.00 | | 20'044.80 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 200.00 | | 700.00 | | 85.30 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 3'500.00 | | 2'400.00 | | 7'245.20 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 2'045.40 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 3'000.00 | | 4'000.00 | | 3'198.90 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 5'400.00 | | 6'600.00 | | 5'405.00 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 5'600.00 | | 5'600.00 | | 5'615.00 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 9'350.00 | | 9'350.00 | | 9'346.00 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 1'000.00 | | 1'600.00 | | 1'096.75 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'200.00 | |
| 4200.00 | Ersatzabgaben | | 110'000.00 | | 100'000.00 | | 102'253.30 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'319.80 |
| 4240.09 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Waschservice) | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 10'094.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 5'666.45 |
| 4270.00 | Bussen | | 250.00 | | 500.00 | | 45.00 |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 18'000.00 | | 36'900.00 | | 29'738.30 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 1'000.00 | | 500.00 | | 4'557.60 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 15'400.00 | | 15'400.00 | | 15'485.00 |
| 16 | Verteidigung | 36'900.00 | | 39'650.00 | | 33'629.10 | |
| | Nettoaufwand | | 36'900.00 | | 39'650.00 | | 33'629.10 |
| 161 | Militärische Verteidigung | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 6'095.15 | |
| | Nettoaufwand | | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 6'095.15 |
| 1610 | Militärische Verteidigung | 9'900.00 | | 9'900.00 | | 6'095.15 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 1'696.00 | |
| 3169.00 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'399.15 | |
| 162 | Zivile Verteidigung | 27'000.00 | | 29'750.00 | | 27'533.95 | |
| | Nettoaufwand | | 27'000.00 | | 29'750.00 | | 27'533.95 |
| 1620 | Zivilschutz | | | 1'600.00 | | 1'146.65 | |
| 3138.00 | Kurse. Prüfungen und Beratungen | | | 1'600.00 | | 1'146.65 | |
| 1626 | Regionale Zivilschutzorganisation | 23'000.00 | | 24'150.00 | | 22'731.15 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 23'000.00 | | 24'150.00 | | 22'731.15 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 1627 | Regionale Führungsstab | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'656.15 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'656.15 | |
| 2 | Bildung | 2'960'420.00 | 1'164'450.00 | 2'864'775.00 | 1'179'500.00 | 2'510'255.22 | 636'703.23 |
| | Nettoaufwand | | 1'795'970.00 | | 1'685'275.00 | | 1'873'551.99 |
| 21 | Obligatorische Schule | 2'960'420.00 | 1'164'450.00 | 2'864'775.00 | 1'179'500.00 | 2'510'255.22 | 636'703.23 |
| | Nettoaufwand | | 1'795'970.00 | | 1'685'275.00 | | 1'873'551.99 |
| 211 | Eingangsstufe | 177'450.00 | 50'000.00 | 164'180.00 | 44'000.00 | 122'940.40 | |
| | Nettoaufwand | | 127'450.00 | | 120'180.00 | | 122'940.40 |
| 2110 | Kindergarten | 177'450.00 | 50'000.00 | 164'180.00 | 44'000.00 | 122'940.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 750.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 7'900.00 | | 7'830.00 | | 8'677.70 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | | | | | 167.80 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 135'700.00 | | 122'250.00 | | 93'209.30 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 33'000.00 | | 33'000.00 | | 20'885.60 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 50'000.00 | | 44'000.00 | | |
| 212 | Primarstufe | 879'600.00 | 350'250.00 | 892'585.00 | 345'900.00 | 557'432.48 | 24'310.85 |
| | Nettoaufwand | | 529'350.00 | | 546'685.00 | | 533'121.63 |
| 2120 | Primarstufe | 879'600.00 | 350'250.00 | 892'585.00 | 345'900.00 | 557'432.48 | 24'310.85 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 4'000.00 | | 3'750.00 | | 2'733.40 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 3'171.10 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 11'000.00 | | 12'000.00 | | 12'108.30 | |
| 3103.00 | Fachliteratur. Zeitschriften | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 921.60 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 44'365.00 | | 53'130.00 | | 49'411.30 | |
| 3104.01 | Lehrmittel Handarbeiten und Werken | 12'500.00 | | 11'950.00 | | 12'185.18 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 1'875.00 | | 7'760.00 | | 468.60 | |
| 3111.00 | Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | 3'840.00 | | 3'935.00 | | 4'506.25 | |
| 3111.01 | Turn- und Sportgeräte | 1'200.00 | | 2'300.00 | | 756.70 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'901.85 | |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'624.10 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 8'999.45 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 3'071.45 | |
| 3171.00 | Exkursionen. Schulreisen und Lager | 27'120.00 | | 23'660.00 | | 18'589.70 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'310.40 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 6'400.00 | | 6'400.00 | | 6'402.00 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 20'000.00 | | 25'500.00 | | 21'836.25 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 609'500.00 | | 604'400.00 | | 299'543.45 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 107'000.00 | | 107'000.00 | | 99'791.40 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 350'250.00 | | 337'400.00 | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder) | | | | 8'500.00 | | 24'310.85 |
| 213 | Oberstufe | 812'450.00 | 311'600.00 | 739'920.00 | 269'100.00 | 609'542.65 | 89'035.68 |
| | Nettoaufwand | | 500'850.00 | | 470'820.00 | | 520'506.97 |
| 2130 | Sekundarstufe I | 812'450.00 | 311'600.00 | 739'920.00 | 269'100.00 | 609'542.65 | 89'035.68 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'250.00 | | 1'250.00 | | | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 8'745.00 | | 7'710.00 | | 8'649.10 | |
| 3104.01 | Lehrmittel Handarbeiten und Werken | 4'170.00 | | 4'080.00 | | 3'446.95 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Hauswirtschaft | 855.00 | | 800.00 | | 970.00 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 2'330.00 | | 2'030.00 | | 1'451.40 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 310'000.00 | | 258'950.00 | | 79'455.75 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 485'000.00 | | 465'000.00 | | 515'569.45 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 231'600.00 | | 219'100.00 | | |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder) | | 80'000.00 | | 50'000.00 | | 89'035.68 |
| 214 | Musikschulen | 60'000.00 | | 57'500.00 | | 50'076.15 | |
| | Nettoaufwand | | 60'000.00 | | 57'500.00 | | 50'076.15 |
| 2140 | Musikschule | 60'000.00 | | 57'500.00 | | 50'076.15 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 60'000.00 | | 57'500.00 | | 50'076.15 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 614'170.00 | 217'900.00 | 586'940.00 | 222'800.00 | 796'365.44 | 239'252.20 |
| | Nettoaufwand | | 396'270.00 | | 364'140.00 | | 557'113.24 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 614'170.00 | 217'900.00 | 586'940.00 | 222'800.00 | 796'365.44 | 239'252.20 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 224'000.00 | | 221'400.00 | | 219'911.65 | |
| 3010.09 | Taggelder aus Unfall, Krankheit, Erwerbsersatz | | | | | -11'457.80 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 14'000.00 | | 13'900.00 | | 13'529.95 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 19'800.00 | | 19'200.00 | | 18'577.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'200.00 | | 1'228.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'343.45 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'000.00 | | 1'900.00 | | 1'759.90 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 750.00 | | 500.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 12'855.00 | |
| 3101.04 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 4'268.90 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | 4'500.00 | | 3'500.00 | | 3'075.25 | |
| 3111.01 | Turn- und Sportgeräte | | | | | 35.75 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 45'000.00 | | 41'900.00 | | 48'299.55 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 780.00 | | 500.00 | | 929.25 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 11'600.00 | | 10'700.00 | | 11'564.80 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 48'500.00 | | 38'900.00 | | 84'606.15 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 3'187.40 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 300.00 | | 300.00 | | 150.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 300.00 | | 300.00 | | | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 130'000.00 | | 121'400.00 | | 108'956.62 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 72'520.00 | | 72'520.00 | | 72'517.00 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'865.00 | |
| 3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen | | | | | 186'341.47 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 3'420.00 | | 3'420.00 | | 6'820.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 2'000.00 | | 49'001.75 |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften des VV | | 41'500.00 | | 41'500.00 | | 42'097.45 |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 50.00 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | | | 16'600.00 | | |
| 4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen | | 123'900.00 | | 110'200.00 | | 98'103.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 50'000.00 |
| 218 | Tagesbetreuung | 357'450.00 | 234'700.00 | 376'350.00 | 297'700.00 | 332'166.00 | 281'204.50 |
| | Nettoaufwand | | 122'750.00 | | 78'650.00 | | 50'961.50 |
| 2180 | Tagesbetreuung | 330'450.00 | 220'500.00 | 347'450.00 | 283'500.00 | 314'794.85 | 271'104.50 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 195'000.00 | | 200'000.00 | | 184'848.10 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 900.00 | | 2'400.00 | | 900.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 13'000.00 | | 12'900.00 | | 11'967.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 14'500.00 | | 14'200.00 | | 14'073.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'200.00 | | 1'262.00 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 3'200.00 | | 3'200.00 | | 2'957.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 3'600.00 | | 3'500.00 | | 1'784.85 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'000.00 | | 2'500.00 | | 1'784.50 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 750.00 | | 750.00 | | 332.55 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 3'500.00 | | 3'000.00 | | 3'691.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3104.00 | Lehrmittel | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 870.85 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 30'000.00 | | 40'000.00 | | 31'274.75 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 500.00 | | 500.00 | | 521.45 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 1'700.00 | | 1'800.00 | | 316.25 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 273.10 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 123.20 | |
| 3171.00 | Exkursionen. Schulreisen und Lager | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'814.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 56'000.00 | | 56'000.00 | | 56'000.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 65'000.00 | | 75'000.00 | | 70'408.50 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 4260.01 | Rückerstattungen Verpflegung Tagesschule | | 30'000.00 | | 40'000.00 | | 35'156.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 125'000.00 | | 168'000.00 | | 165'540.00 |
| 2181 | Tagesbetreuung Schulferien | 27'000.00 | 14'200.00 | 28'900.00 | 14'200.00 | 17'371.15 | 10'100.00 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 20'000.00 | | 21'700.00 | | 13'732.95 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 1'400.00 | | 1'400.00 | | 889.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 200.00 | | 98.35 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 400.00 | | 219.85 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300.00 | | 400.00 | | 131.70 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'089.50 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 761.50 | |
| 3171.00 | Exkursionen. Schulreisen und Lager | 800.00 | | 800.00 | | 448.20 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 5'360.00 |
| 4260.01 | Rückerstattungen Verpflegung Tagesschule | | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'260.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'480.00 |
| 219 | Obligatorische Schule | 59'300.00 | | 47'300.00 | | 41'732.10 | 2'900.00 |
| | Nettoaufwand | | 59'300.00 | | 47'300.00 | | 38'832.10 |
| 2190 | Schulleitung und Schulverwaltung | 43'800.00 | | 31'800.00 | | 36'272.35 | 2'900.00 |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 15'723.25 | |
| 3010.09 | Taggelder aus Unfall, Krankheit, Erwerbsersatz | | | | | -595.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 979.65 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'377.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 100.00 | | 100.00 | | 109.25 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 300.00 | | 300.00 | | 242.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 300.00 | | 300.00 | | 154.55 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 141.80 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 4'577.40 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 2'500.00 | | 1'000.00 | | 2'490.10 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'180.60 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 5'250.00 | | | | | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 5'250.00 | | | | | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 8'391.25 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 1'000.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 1'900.00 |
| 2192 | Schulbibliothek | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'496.35 | |
| 3103.00 | Fachliteratur. Zeitschriften | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'496.35 | |
| 2193 | Schulveranstaltungen | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 3171.01 | Schüleraustausch Kovarov | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 2195 | Schülertransporte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'963.40 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'963.40 | |
| 3 | Kultur, Sport und Freizeit, Kirche | 258'980.00 | 159'120.00 | 256'280.00 | 158'320.00 | 249'556.00 | 181'738.20 |
| | Nettoaufwand | | 99'860.00 | | 97'960.00 | | 67'817.80 |
| 32 | Kultur, übrige | 35'410.00 | 9'000.00 | 35'410.00 | 9'000.00 | 34'997.00 | 9'480.00 |
| | Nettoaufwand | | 26'410.00 | | 26'410.00 | | 25'517.00 |
| 321 | Bibliotheken | 4'110.00 | | 4'110.00 | | 4'409.15 | |
| | Nettoaufwand | | 4'110.00 | | 4'110.00 | | 4'409.15 |
| 3210 | Bibliotheken | 4'110.00 | | 4'110.00 | | 4'409.15 | |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'392.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 3.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 13.75 | |
| 3103.00 | Fachliteratur. Zeitschriften | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'999.65 | |
| 329 | Kultur | 31'300.00 | 9'000.00 | 31'300.00 | 9'000.00 | 30'587.85 | 9'480.00 |
| | Nettoaufwand | | 22'300.00 | | 22'300.00 | | 21'107.85 |
| 3290 | Übrige Kultur | 31'300.00 | 9'000.00 | 31'300.00 | 9'000.00 | 30'587.85 | 9'480.00 |
| 3102.01 | Drucksachen. Publikationen (Dorfzytig) | 6'000.00 | | 6'200.00 | | 9'180.10 | |
| 3102.02 | Drucksachen. Publikationen (Seftiger Agenda) | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'433.15 | |
| 3130.04 | Dienstleistungen Dritter (Anlässe Gemeinde) | 6'700.00 | | 6'500.00 | | 2'187.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 9'687.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'480.00 |
| 34 | Sport und Freizeit | 223'570.00 | 150'120.00 | 220'870.00 | 149'320.00 | 214'559.00 | 172'258.20 |
| | Nettoaufwand | | 73'450.00 | | 71'550.00 | | 42'300.80 |
| 341 | Sport | 221'420.00 | 149'820.00 | 219'220.00 | 149'020.00 | 213'635.40 | 170'968.20 |
| | Nettoaufwand | | 71'600.00 | | 70'200.00 | | 42'667.20 |
| 3410 | Sport | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'054.35 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'054.35 | |
| 3411 | Sporthalle mit Aussenanlage | 220'420.00 | 149'820.00 | 218'220.00 | 149'020.00 | 212'581.05 | 170'968.20 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 65'500.00 | | 65'100.00 | | 64'563.40 | |
| 3010.09 | Taggelder aus Unfall, Krankheit, Erwerbsersatz | | | | | -858.30 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 4'300.00 | | 4'200.00 | | 4'290.00 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 3'400.00 | | 4'100.00 | | 3'265.80 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 500.00 | | 500.00 | | 469.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'060.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 800.00 | | 800.00 | | 505.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 1'500.00 | | | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 4'476.50 | |
| 3101.04 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 5'883.80 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | | | 200.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | 500.00 | | 500.00 | | 507.35 | |
| 3111.01 | Turn- und Sportgeräte | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 631.75 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 15'000.00 | | 16'500.00 | | 17'252.15 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'088.70 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'276.75 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 9'000.00 | | 8'400.00 | | 9'069.45 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 965.25 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 2'200.00 | | 2'200.00 | | 1'688.75 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 300.00 | | 300.00 | | 225.00 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 26'300.00 | | 26'300.00 | | 26'318.00 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 68'820.00 | | 68'820.00 | | 68'816.00 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 85.00 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 800.00 | | | | 6'998.20 |
| 4471.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'100.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|------------------|---------------|------------------|---------------|------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV | | 82'000.00 | | 82'000.00 | | 76'620.00 |
| 4479.00 | Übrige Erträge Liegenschaften VV (Werbeflächen) | | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'830.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 500.00 | | 500.00 | | |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | 38'000.00 | | 38'000.00 | | 53'300.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 3'420.00 | | 3'420.00 | | 9'120.00 |
| 342 | Freizeit | 2'150.00 | 300.00 | 1'650.00 | 300.00 | 923.60 | 1'290.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'850.00 | | 1'350.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 366.40 | |
| 3420 | Freizeit | 2'150.00 | 300.00 | 1'650.00 | 300.00 | 923.60 | 1'290.00 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 1'000.00 | | 320.50 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 100.00 | | 100.00 | | 70.90 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00 | | | | | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 100.00 | | 100.00 | | 100.00 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 450.00 | | 450.00 | | 432.20 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 300.00 | | 300.00 | | 1'290.00 |
| 4 | Gesundheit | 12'560.00 | | 11'810.00 | | 14'001.75 | |
| | Nettoaufwand | | 12'560.00 | | 11'810.00 | | 14'001.75 |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 | |
| | Nettoaufwand | | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 | |
| | Nettoaufwand | | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 50.00 | | 50.00 | | 50.00 | |
| 43 | Gesundheit | 12'510.00 | | 11'760.00 | | 13'951.75 | |
| | Nettoaufwand | | 12'510.00 | | 11'760.00 | | 13'951.75 |
| 432 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 500.00 | | | | 483.25 | |
| | Nettoaufwand | | 500.00 | | | 483.25 | 483.25 |
| 4320 | Krankheitsbekämpfung, übrige | 500.00 | | | | 483.25 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | | | | 483.25 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 11'510.00 | | 11'260.00 | | 12'968.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 11'510.00 | | 11'260.00 | | 12'968.50 |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 3'000.00 | | 2'750.00 | | 5'033.75 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 1'000.00 | | 750.00 | | 3'223.75 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'810.00 | |
| 4331 | Schulzahnpflege | 8'510.00 | | 8'510.00 | | 7'934.75 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 800.00 | | 800.00 | | 605.95 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 10.00 | | 10.00 | | 1.60 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 6.00 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 6'960.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 200.00 | | 200.00 | | 361.20 | |
| 434 | Lebensmittelkontrolle | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| | Nettoaufwand | | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 |
| 4340 | Lebensmittelkontrolle | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 5 | Soziale Sicherheit | 2'103'360.00 | 213'935.00 | 2'077'370.00 | 217'185.00 | 1'897'972.29 | 227'656.11 |
| | Nettoaufwand | | 1'889'425.00 | | 1'860'185.00 | | 1'670'316.18 |
| 53 | Alter + Hinterlassene | 555'480.00 | | 538'310.00 | | 519'803.30 | |
| | Nettoaufwand | | 555'480.00 | | 538'310.00 | | 519'803.30 |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 30'000.00 | | 29'700.00 | | 25'425.30 | |
| | Nettoaufwand | | 30'000.00 | | 29'700.00 | | 25'425.30 |
| 5310 | Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV | 30'000.00 | | 29'700.00 | | 25'425.30 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 30'000.00 | | 29'700.00 | | 25'425.30 | |
| 532 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 525'380.00 | | 508'510.00 | | 494'378.00 | |
| | Nettoaufwand | | 525'380.00 | | 508'510.00 | | 494'378.00 |
| 5320 | Ergänzungsleistungen AHV / IV | 525'380.00 | | 508'510.00 | | 494'378.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 525'380.00 | | 508'510.00 | | 494'378.00 | |
| 535 | Leistungen an das Alter | 100.00 | | 100.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 100.00 | | 100.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5350 | Leistungen an das Alter | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 54 | Familie und Jugend | 267'710.00 | 213'435.00 | 269'470.00 | 216'435.00 | 276'146.60 | 227'276.96 |
| | Nettoaufwand | | 54'275.00 | | 53'035.00 | | 48'869.64 |
| 541 | Familienzulagen | 10'900.00 | | 12'660.00 | | 11'801.00 | |
| | Nettoaufwand | | 10'900.00 | | 12'660.00 | | 11'801.00 |
| 5410 | Familienzulagen | 10'900.00 | | 12'660.00 | | 11'801.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 10'900.00 | | 12'660.00 | | 11'801.00 | |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 75'600.00 | 75'600.00 | 75'600.00 | 75'600.00 | 90'169.30 | 90'169.30 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 75'600.00 | 75'600.00 | 75'600.00 | 75'600.00 | 90'169.30 | 90'169.30 |
| 3130.08 | Dienstleistungen Dritter (Ali-Inkassokosten) | 500.00 | | 500.00 | | 441.30 | |
| 3130.09 | Dienstleistungen Dritter (Inkassohilfe Kosten) | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3637.02 | Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung) | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 72'108.00 | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte (Inkassohilfe-Alimente) | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 17'620.00 | |
| 4260.02 | Rückerstattungen Dritter (Alimente) | | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 59'654.91 |
| 4260.03 | Rückerstattungen Dritter (Inkassohilfe Alimente) | | 15'100.00 | | 15'100.00 | | 17'620.00 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 20'500.00 | | 10'500.00 | | 12'894.39 |
| 544 | Jugendschutz | 15'100.00 | 12'835.00 | 15'100.00 | 12'835.00 | 15'095.00 | 12'835.00 |
| | Nettoaufwand | | 2'265.00 | | 2'265.00 | | 2'260.00 |
| 5440 | Jugendschutz allgemein | 15'100.00 | 12'835.00 | 15'100.00 | 12'835.00 | 15'095.00 | 12'835.00 |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 15'100.00 | | 15'100.00 | | 15'095.00 | |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 12'835.00 | | 12'835.00 | | 12'835.00 |
| 545 | Leistungen an Familien | 166'110.00 | 125'000.00 | 166'110.00 | 128'000.00 | 159'081.30 | 124'272.66 |
| | Nettoaufwand | | 41'110.00 | | 38'110.00 | | 34'808.64 |
| 5451 | Kinderkrippen und Kinderhorte | 126'110.00 | 90'000.00 | 126'110.00 | 96'000.00 | 116'788.05 | 89'949.69 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | | | | | 130.25 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 6'110.00 | | 6'110.00 | | 6'108.00 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 120'000.00 | | 120'000.00 | | 110'549.80 | |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 233.30 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 90'000.00 | | 96'000.00 | | 89'716.39 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 5452 | Tageseltern | 40'000.00 | 35'000.00 | 40'000.00 | 32'000.00 | 42'293.25 | 34'322.97 |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 42'293.25 | |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 35'000.00 | | 32'000.00 | | 34'322.97 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 1'280'170.00 | 500.00 | 1'269'590.00 | 750.00 | 1'102'022.39 | 379.15 |
| | Nettoaufwand | | 1'279'670.00 | | 1'268'840.00 | | 1'101'643.24 |
| 572 | Wirtschaftliche Hilfe | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 2'751.75 | |
| | Nettoaufwand | | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 2'751.75 |
| 5720 | Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 2'751.75 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte (Beerdigungskosten) | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 2'751.75 | |
| 579 | Sozialhilfe | 1'277'170.00 | 500.00 | 1'266'090.00 | 750.00 | 1'099'270.64 | 379.15 |
| | Nettoaufwand | | 1'276'670.00 | | 1'265'340.00 | | 1'098'891.49 |
| 5790 | Sozialhilfe | 1'370.00 | 500.00 | 1'620.00 | 750.00 | 1'249.15 | 379.15 |
| 3105.00 | Lebensmittel | 500.00 | | 750.00 | | 379.15 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 870.00 | | 870.00 | | 870.00 | |
| 4250.00 | Verkäufe | | 500.00 | | 750.00 | | 379.15 |
| 5796 | Regionaler Sozialdienst | 55'000.00 | | 47'000.00 | | 18'693.25 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 55'000.00 | | 47'000.00 | | 18'693.25 | |
| 5799 | Lastenausgleich Sozialhilfe | 1'220'800.00 | | 1'217'470.00 | | 1'079'328.24 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 1'220'800.00 | | 1'217'470.00 | | 1'079'328.24 | |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 688'255.00 | 66'800.00 | 661'015.00 | 61'550.00 | 610'753.50 | 67'798.20 |
| | Nettoaufwand | | 621'455.00 | | 599'465.00 | | 542'955.30 |
| 61 | Strassenverkehr | 416'855.00 | 38'300.00 | 380'905.00 | 33'050.00 | 371'711.40 | 32'923.20 |
| | Nettoaufwand | | 378'555.00 | | 347'855.00 | | 338'788.20 |
| 615 | Gemeindestrassen | 389'755.00 | 11'100.00 | 360'355.00 | 11'300.00 | 344'511.80 | 9'532.20 |
| | Nettoaufwand | | 378'655.00 | | 349'055.00 | | 334'979.60 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 389'755.00 | 11'100.00 | 360'355.00 | 11'300.00 | 344'511.80 | 9'532.20 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 139'000.00 | | 138'700.00 | | 132'697.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'037.60 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 10'900.00 | | 10'900.00 | | 10'191.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000.00 | | 900.00 | | 974.95 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 2'300.00 | | 2'300.00 | | 1'986.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 984.25 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'181.20 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'581.15 | |
| 3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Treibstoffe | 9'000.00 | | 6'500.00 | | 6'850.00 | |
| 3101.03 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Signalisationen | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 4'545.70 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 400.00 | | 400.00 | | | |
| 3111.00 | Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 2'050.00 | |
| 3112.00 | Kleider | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'434.05 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'041.75 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 1'300.00 | | 1'300.00 | | 1'165.70 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 12'000.00 | | | | | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 4'500.00 | | 4'600.00 | | 3'942.10 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'995.35 | |
| 3141.00 | Unterhalt baulich für Strassen / Verkehrswege | 35'000.00 | | 23'000.00 | | 27'127.90 | |
| 3141.01 | Unterhalt für Strassenbeleuchtung | 2'000.00 | | 5'000.00 | | 1'585.25 | |
| 3141.02 | Unterhalt für Strassenreinigungen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 8'897.40 | |
| 3141.03 | Unterhalt für Einlaufschächte | 9'000.00 | | 10'000.00 | | 6'762.55 | |
| 3149.00 | Unterhalt für übrige Sachanlagen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'491.20 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 13'000.00 | | 12'000.00 | | 13'729.80 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 165.00 | | 165.00 | | 165.00 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 2'000.00 | | 2'500.00 | | 1'249.55 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | 594.40 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege | 38'000.00 | | 35'900.00 | | 33'571.00 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 44'390.00 | | 44'390.00 | | 44'386.00 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 14'000.00 | | 8'000.00 | | 8'992.45 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | | | | 2'300.00 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'613.75 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'713.45 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 300.00 | | 300.00 | | 420.00 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 1'800.00 | | 2'000.00 | | 1'785.00 |
| 619 | Strassen, übriges | 27'100.00 | 27'200.00 | 20'550.00 | 21'750.00 | 27'199.60 | 23'391.00 |
| | Nettoaufwand | | | | | | 3'808.60 |
| | Nettoertrag | 100.00 | | 1'200.00 | | | |
| 6191 | Werkhof | 27'100.00 | 27'200.00 | 20'550.00 | 21'750.00 | 27'199.60 | 23'391.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 500.00 | | 500.00 | | 410.85 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 7'500.00 | | 5'750.00 | | 8'725.35 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 1'800.00 | | 1'000.00 | | 1'493.15 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 1'800.00 | | 1'600.00 | | 4'913.65 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 11'000.00 | | 7'200.00 | | 7'158.60 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 4'500.00 | | 4'500.00 | | 4'498.00 | |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften des VV | | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 17'310.00 |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV | | 100.00 | | 100.00 | | |
| 4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen | | 9'600.00 | | 4'150.00 | | 6'081.00 |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 271'400.00 | 28'500.00 | 280'110.00 | 28'500.00 | 239'042.10 | 34'875.00 |
| | Nettoaufwand | | 242'900.00 | | 251'610.00 | | 204'167.10 |
| 623 | Agglomerationsverkehr | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'838.10 | |
| | Nettoaufwand | | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'838.10 |
| 6230 | Agglomerationsverkehr | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'838.10 | |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'838.10 | |
| 629 | Öffentlicher Verkehr | 269'600.00 | 28'500.00 | 278'310.00 | 28'500.00 | 236'204.00 | 34'875.00 |
| | Nettoaufwand | | 241'100.00 | | 249'810.00 | | 201'329.00 |
| 6290 | Öffentlicher Verkehr | 29'700.00 | 28'500.00 | 29'700.00 | 28'500.00 | 29'847.00 | 34'875.00 |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter (Verwaltung) | 28'500.00 | | 28'500.00 | | 28'618.20 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'022.00 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 200.00 | | 200.00 | | 206.80 | |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 28'500.00 | | 28'500.00 | | 34'875.00 |
| 6291 | Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr | 239'900.00 | | 248'610.00 | | 206'357.00 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 239'900.00 | | 248'610.00 | | 206'357.00 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 1'358'500.00 | 1'237'500.00 | 1'253'470.00 | 1'137'850.00 | 1'679'074.20 | 1'597'478.85 |
| | Nettoaufwand | | 121'000.00 | | 115'620.00 | | 81'595.35 |
| 71 | Wasserversorgung | 383'750.00 | 383'750.00 | 388'950.00 | 388'950.00 | 629'463.40 | 629'463.40 |
| 710 | Wasserversorgung | 383'750.00 | 383'750.00 | 388'950.00 | 388'950.00 | 629'463.40 | 629'463.40 |
| 7101 | Wasserversorgung [Gemeindebetrieb] | 383'750.00 | 383'750.00 | 388'950.00 | 388'950.00 | 629'463.40 | 629'463.40 |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 750.00 | | 750.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3111.00 | Maschinen. Geräte und Fahrzeuge | 12'000.00 | | 7'000.00 | | 3'838.80 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 700.00 | | 700.00 | | 598.95 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 7'000.00 | | 9'000.00 | | 1'732.75 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 750.00 | | 750.00 | | 742.50 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 25'615.35 | |
| 3143.02 | Unterhalt übrige Tiefbauten - werterhaltend | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 24'830.85 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 3'000.00 | | | | 2'180.20 | |
| 3199.02 | übriger Betriebsaufwand | 50.00 | | 50.00 | | -7.45 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbaubauten VV | 14'000.00 | | 13'200.00 | | 13'136.00 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | 2'500.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3510.10 | Einlagen in SF des EK aus Werterhalt | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 99'773.00 | |
| 3510.50 | Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 293'776.40 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'647.95 | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | 20'000.00 | | 37'000.00 | | 24'000.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 130'000.00 | | 130'000.00 | | 128'163.65 | |
| 4240.02 | Benützung (Grundgebühren) | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'178.25 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren | | 30'000.00 | | 25'000.00 | | 293'776.40 |
| 4250.01 | Verkäufe (Verbrauchsgebühren Wasser) | | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 162'830.60 |
| 4250.02 | Verkäufe (Grundgebühren Wasser) | | 122'000.00 | | 122'000.00 | | 120'551.30 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 160.00 |
| 4510.10 | Entnahmen aus SF Werterhalt | | 46'500.00 | | 45'700.00 | | 37'966.85 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | 3'000.00 | | |
| 9010.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK | | | | | 9'434.45 | |
| 9011.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 1'250.00 | | 9'250.00 | | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 632'900.00 | 632'900.00 | 527'050.00 | 527'050.00 | 751'924.60 | 751'924.60 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 632'900.00 | 632'900.00 | 527'050.00 | 527'050.00 | 751'924.60 | 751'924.60 |
| 7201 | Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb] | 632'900.00 | 632'900.00 | 527'050.00 | 527'050.00 | 751'924.60 | 751'924.60 |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 817.10 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 750.00 | | 750.00 | | 343.35 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 15'412.00 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 750.00 | | 750.00 | | 742.50 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 3'000.00 | | 3'000.00 | | | |
| 3143.01 | Unterhalt übrige Tiefbauten ARAG | 45'000.00 | | 20'000.00 | | 28'308.05 | |
| 3143.02 | Unterhalt übrige Tiefbauten - werterhaltend | 45'000.00 | | 42'000.00 | | 50'685.90 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 450.00 | | 450.00 | | 346.00 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 500.00 | | 500.00 | | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3199.02 | übriger Betriebsaufwand | 50.00 | | 50.00 | | -10.10 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbaubauten VV | 15'000.00 | | 12'150.00 | | 12'777.40 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | 23'400.00 | | 23'400.00 | | 2'340.00 | |
| 3510.10 | Einlagen in SF des EK aus Werterhalt | 190'500.00 | | 190'500.00 | | 177'701.00 | |
| 3510.50 | Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren | 40'000.00 | | 25'000.00 | | 266'373.95 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 11'816.50 | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 34'900.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 165'000.00 | | 160'000.00 | | 130'385.80 | |
| 3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 57'000.00 | | | | | |
| 4240.01 | Benützung (Verbrauchsgebühren) | | 153'000.00 | | 153'000.00 | | 148'280.45 |
| 4240.02 | Benützung (Grundgebühren) | | 241'000.00 | | 241'000.00 | | 240'429.00 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren | | 40'000.00 | | 25'000.00 | | 266'373.95 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'729.85 |
| 4510.10 | Entnahmen aus SF Werterhalt | | 192'000.00 | | 97'550.00 | | 94'111.35 |
| 9010.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK | | | | | 18'985.15 | |
| 9011.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 4'900.00 | | 8'500.00 | | |
| 73 | Abfall | 219'850.00 | 219'850.00 | 219'850.00 | 219'850.00 | 215'242.85 | 215'242.85 |
| 730 | Abfall | 219'850.00 | 219'850.00 | 219'850.00 | 219'850.00 | 215'242.85 | 215'242.85 |
| 7300 | Tierkörperbeseitigung | 4'500.00 | 4'500.00 | 4'500.00 | 4'500.00 | 3'717.25 | 3'717.25 |
| 3130.07 | Dienstleistungen Dritter (Wertstoffe und Sonderabfälle) | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 868.70 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 2'848.55 | |
| 4240.00 | Benützungsggebühren und Dienstleistungen | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'900.80 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'816.45 |
| 7301 | Abfall [Gemeindebetrieb] | 215'350.00 | 215'350.00 | 215'350.00 | 215'350.00 | 211'525.60 | 211'525.60 |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'209.00 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 250.00 | | 250.00 | | 264.25 | |
| 3130.05 | Dienstleistungen Dritter (Hauskehricht und Sperrgut) | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 127'596.45 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter (Grünabfuhr und Häckseldienst) | 30'000.00 | | 27'000.00 | | 28'303.70 | |
| 3130.07 | Dienstleistungen Dritter (Wertstoffe und Sonderabfälle) | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'234.10 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 250.00 | | 250.00 | | 160.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3199.02 | übriger Betriebsaufwand | 50.00 | | 50.00 | | 7.20 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 85.00 | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | 29'100.00 | | 28'500.00 | | 30'616.45 | |
| 4240.01 | Benützung (Verbrauchsgebühren) | | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 117'426.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|---------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.02 | Benützung (Grundgebühren) | | 104'000.00 | | 104'000.00 | | 91'607.45 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 2'042.15 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | | | 100.00 |
| 4451.00 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 350.00 | | 350.00 | | 350.00 |
| 9010.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK | 7'200.00 | | 10'800.00 | | 19'049.45 | |
| 74 | Verbauungen | 38'000.00 | | 31'620.00 | | 31'211.75 | |
| | Nettoaufwand | | 38'000.00 | | 31'620.00 | | 31'211.75 |
| 741 | Gewässerverbauungen | 38'000.00 | | 31'620.00 | | 31'211.75 | |
| | Nettoaufwand | | 38'000.00 | | 31'620.00 | | 31'211.75 |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 38'000.00 | | 31'620.00 | | 31'211.75 | |
| 3142.00 | Unterhalt Wasserbau | 11'200.00 | | 7'300.00 | | 10'474.10 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | 3'800.00 | | 2'320.00 | | 2'317.00 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 722.50 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 21'000.00 | | 20'000.00 | | 17'698.15 | |
| 76 | Bekämpfung von Umweltverschmutzung | 1'000.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 848.00 | 848.00 |
| 761 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 1'000.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 848.00 | 848.00 |
| 7610 | Luftreinhaltung und Klimaschutz | 1'000.00 | 1'000.00 | 2'000.00 | 2'000.00 | 848.00 | 848.00 |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 848.00 | |
| 4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (Oelfeuerungskontrolle) | | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 848.00 |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 32'000.00 | | 38'000.00 | | 35'836.70 | |
| | Nettoaufwand | | 32'000.00 | | 38'000.00 | | 35'836.70 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 32'000.00 | | 38'000.00 | | 35'836.70 | |
| | Nettoaufwand | | 32'000.00 | | 38'000.00 | | 35'836.70 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung allgemein | 32'000.00 | | 38'000.00 | | 35'836.70 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 32'000.00 | | 38'000.00 | | 35'836.70 | |
| 79 | Raumordnung | 51'000.00 | | 46'000.00 | | 14'546.90 | |
| | Nettoaufwand | | 51'000.00 | | 46'000.00 | | 14'546.90 |
| 790 | Raumordnung | 51'000.00 | | 46'000.00 | | 14'546.90 | |
| | Nettoaufwand | | 51'000.00 | | 46'000.00 | | 14'546.90 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 43'000.00 | | 38'000.00 | | 7'025.40 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater. Gutachter. Fachexperten | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 3'777.40 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | 18'000.00 | | 13'000.00 | | 3'248.00 | |
| 7907 | Regionalkonferenzen | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'521.50 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 8'000.00 | | 8'000.00 | | 7'521.50 | |
| 8 | Volkswirtschaft | 4'460.00 | 126'000.00 | 4'460.00 | 99'000.00 | 2'871.50 | 94'196.85 |
| | Nettoertrag | 121'540.00 | | 94'540.00 | | 91'325.35 | |
| 81 | Landwirtschaft | 2'260.00 | | 2'260.00 | | 1'691.00 | |
| | Nettoaufwand | | 2'260.00 | | 2'260.00 | | 1'691.00 |
| 814 | Produktionsverbesserungen Pflanzen | 2'260.00 | | 2'260.00 | | 1'691.00 | |
| | Nettoaufwand | | 2'260.00 | | 2'260.00 | | 1'691.00 |
| 8140 | Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen | 2'260.00 | | 2'260.00 | | 1'691.00 | |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | | | | | 1'303.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | | | | | 162.05 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 6.70 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | | | | | 40.05 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 19.00 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 160.00 | | 160.00 | | 160.00 | |
| 82 | Forstwirtschaft | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 820 | Forstwirtschaft | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| | Nettoaufwand | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| 8200 | Forstwirtschaft | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'180.50 | |
| | Nettoaufwand | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'180.50 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'180.50 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Nettoaufwand | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'180.50 |
| 8506 | Regionale Wirtschaftsförderung | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'180.50 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'180.50 | |
| 87 | Brennstoffe und Energie | | 126'000.00 | | 99'000.00 | | 94'196.85 |
| | Nettoertrag | 126'000.00 | | 99'000.00 | | 94'196.85 | |
| 871 | Elektrizität | | 126'000.00 | | 99'000.00 | | 94'196.85 |
| | Nettoertrag | 126'000.00 | | 99'000.00 | | 94'196.85 | |
| 8710 | Elektrizität allgemein | | 126'000.00 | | 99'000.00 | | 94'196.85 |
| 4120.00 | Konzessionen (BKW) | | 88'000.00 | | 88'000.00 | | 89'911.00 |
| 4260.00 | Rückerstattungen Dritter | | | | 100.00 | | |
| 4614.00 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 38'000.00 | | 10'900.00 | | 4'285.85 |
| 9 | Finanzen und Steuern | 472'000.00 | 5'828'700.00 | 453'700.00 | 5'674'455.00 | 472'559.28 | 5'471'958.50 |
| | Nettoertrag | 5'356'700.00 | | 5'220'755.00 | | 4'999'399.22 | |
| 91 | Steuern | 35'000.00 | 4'982'800.00 | 35'000.00 | 5'033'800.00 | 34'120.00 | 4'935'694.95 |
| | Nettoertrag | 4'947'800.00 | | 4'998'800.00 | | 4'901'574.95 | |
| 910 | Steuern | 35'000.00 | 4'982'800.00 | 35'000.00 | 5'033'800.00 | 34'120.00 | 4'935'694.95 |
| | Nettoertrag | 4'947'800.00 | | 4'998'800.00 | | 4'901'574.95 | |
| 9100 | Allgemeine Gemeindesteuern | 35'000.00 | 4'412'800.00 | 35'000.00 | 4'463'800.00 | 33'836.70 | 4'235'488.40 |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -4'508.90 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 38'345.60 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 3'891'600.00 | | 3'985'800.00 | | 3'795'505.25 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 781.80 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 82'747.50 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -150'000.00 | | -150'000.00 | | -150'689.30 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen | | -500.00 | | -500.00 | | -541.15 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern | | 421'200.00 | | 362'000.00 | | 401'609.90 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'363.80 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -30'000.00 | | -30'000.00 | | -21'100.30 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 14'386.70 |
| 4002.10 | Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA.Grenzgänger) | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 892.75 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 63'703.80 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 30'000.00 | | 40'000.00 | | 21'055.55 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -1'500.00 | | -1'500.00 | | -1'100.60 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern | | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 1'018.25 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 379.95 |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -52.80 |
| 4019.00 | Holdingssteuern | | | | 2'000.00 | | -2'057.70 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'585.00 |
| 9101 | Sondersteuern | | 150'000.00 | | 150'000.00 | 70.10 | 288'958.65 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 70.10 | |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 54'197.05 |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 229'311.60 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | | | | | 5'450.00 |
| 9102 | Liegenschaftssteuern | | 410'000.00 | | 410'000.00 | 213.20 | 401'447.90 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 213.20 | |
| 4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 410'000.00 | | 410'000.00 | | 401'447.90 |
| 9103 | Hundetaxe | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'800.00 |
| 4033.00 | Hundetaxe | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'800.00 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | 401'550.00 | 509'450.00 | 390'350.00 | 466'250.00 | 384'439.00 | 463'824.00 |
| | Nettoertrag | 107'900.00 | | 75'900.00 | | 79'385.00 | |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | 401'550.00 | 509'450.00 | 390'350.00 | 466'250.00 | 384'439.00 | 463'824.00 |
| | Nettoertrag | 107'900.00 | | 75'900.00 | | 79'385.00 | |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | 401'550.00 | 509'450.00 | 390'350.00 | 466'250.00 | 384'439.00 | 463'824.00 |
| 3621.60 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton | 401'550.00 | | 390'350.00 | | 384'439.00 | |
| 4621.60 | Innerkantonaler Lastenausgleich | | 28'500.00 | | 28'500.00 | | 28'150.00 |
| 4622.70 | Innerkantonaler Finanzausgleich | | 480'950.00 | | 437'750.00 | | 435'674.00 |
| 95 | Ertragsanteile, übrige | | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 18'877.65 |
| | Nettoertrag | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 18'877.65 | |
| 950 | Ertragsanteile, übrige | | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 18'877.65 |
| | Nettoertrag | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 18'877.65 | |
| 9500 | Ertragsanteile, übrige | | 12'300.00 | | 12'300.00 | | 18'877.65 |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 10'940.15 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4600.00 | Ertragsanteile an direkter Bundessteuer | | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'937.50 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 35'450.00 | 14'050.00 | 28'350.00 | 14'050.00 | 15'515.33 | 13'642.45 |
| | Nettoaufwand | | 21'400.00 | | 14'300.00 | | 1'872.88 |
| 961 | Zinsen | 29'250.00 | 10'050.00 | 22'150.00 | 10'050.00 | 13'468.98 | 9'689.45 |
| | Nettoaufwand | | 19'200.00 | | 12'100.00 | | 3'779.53 |
| 9610 | Zinsen | 29'250.00 | 10'050.00 | 22'150.00 | 10'050.00 | 13'468.98 | 9'689.45 |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'646.50 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 4'500.00 | | 2'500.00 | | 3'091.65 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 18'000.00 | | 9'900.00 | | 6'300.00 | |
| 3409.00 | Verrechnete Zinsen | 500.00 | | 500.00 | | 323.55 | |
| 3499.00 | Vergütungszinsen | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 2'098.65 | |
| 3499.01 | übriger Finanzaufwand | 250.00 | | 250.00 | | 8.63 | |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 50.00 | | 50.00 | | |
| 4401.01 | Verzugszinsen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'685.55 |
| 4499.00 | übriger Finanzertrag | | | | | | 3.90 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 5'200.00 | 4'000.00 | 5'200.00 | 4'000.00 | 3'231.05 | 3'953.00 |
| | Nettoaufwand | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 721.95 | |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 5'200.00 | 4'000.00 | 5'200.00 | 4'000.00 | 3'231.05 | 3'953.00 |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 300.00 | | 300.00 | | 280.05 | |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3439.00 | übriger Liegenschaftsaufwand FV | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'271.00 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'680.00 | |
| 4430.00 | Pachtzins Fischezenrechte Müsche | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'800.00 |
| 4430.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'153.00 |
| 969 | Finanzvermögen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | -1'184.70 | |
| | Nettoaufwand | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | |
| | Nettoertrag | | | | | 1'184.70 | |
| 9690 | Finanzvermögen | | | | | -1'634.80 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -1'634.80 | |
| 9695 | Burgergut | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 450.10 | |
| 3431.00 | nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 450.10 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------|-------------------|-------------|-------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 97 | Rückverteilungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 |
| | Nettoertrag | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 | |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 |
| | Nettoertrag | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 | |
| 9710 | Rückverteilung aus CO2-Abgabe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 309'100.00 | | 147'055.00 | 38'484.95 | 39'609.50 |
| | Nettoertrag | 309'100.00 | | 147'055.00 | | 1'124.55 | |
| 990 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | 20'704.50 | |
| | Nettoaufwand | | | | | | 20'704.50 |
| 9900 | Nicht aufgeteilte Posten | | | | | 20'704.50 | |
| 3894.00 | Einlage in finanzpolitische Reserven | | | | | 20'704.50 | |
| 995 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 22'400.00 | | 22'400.00 | 17'780.45 | 39'609.50 |
| | Nettoertrag | 22'400.00 | | 22'400.00 | | 21'829.05 | |
| 9950 | Neutrale Aufwendungen und Erträge | | 22'400.00 | | 22'400.00 | 17'780.45 | 39'609.50 |
| 3896.00 | Einlage in Schwankungsreserve | | | | | 17'780.45 | |
| 4896.00 | Entnahme aus Neubewertungsreserve | | 22'400.00 | | 22'400.00 | | 39'609.50 |
| 999 | Abschluss | | 286'700.00 | | 124'655.00 | | |
| | Nettoertrag | 286'700.00 | | 124'655.00 | | | |
| 9990 | Abschluss | | 286'700.00 | | 124'655.00 | | |
| 4894.00 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve | | 286'700.00 | | 124'655.00 | | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 9'074'405.00 | 9'074'405.00 | 8'821'670.00 | 8'821'670.00 | 8'604'723.70 | 8'604'723.70 |
| 3 | Aufwand | 9'067'205.00 | | 8'810'870.00 | | 8'557'254.65 | |
| 30 | Personalaufwand | 1'452'780.00 | | 1'445'830.00 | | 1'379'739.05 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'410'845.00 | | 1'376'980.00 | | 1'279'120.39 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 542'640.00 | | 525'210.00 | | 470'583.92 | |
| 34 | Finanzaufwand | 31'750.00 | | 24'650.00 | | 13'543.58 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 360'500.00 | | 340'500.00 | | 837'624.35 | |
| 36 | Transferaufwand | 5'208'070.00 | | 5'037'080.00 | | 4'285'496.94 | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 224'826.42 | |
| 39 | Interne Verrechnungen | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 | |
| 4 | Ertrag | | 9'068'255.00 | | 8'803'920.00 | | 8'604'723.70 |
| 40 | Fiskalertrag | | 4'987'800.00 | | 5'038'800.00 | | 4'946'635.10 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 88'000.00 | | 88'000.00 | | 89'911.00 |
| 42 | Entgelte | | 1'377'350.00 | | 1'370'150.00 | | 1'954'684.16 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'000.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 183'100.00 | | 199'860.00 | | 189'370.15 |
| 45 | Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen | | 256'500.00 | | 180'150.00 | | 161'816.50 |
| 46 | Transferertrag | | 1'667'335.00 | | 1'599'985.00 | | 1'046'253.29 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 446'550.00 | | 265'355.00 | | 146'733.50 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 |
| 9 | Abschlusskonten | 7'200.00 | 6'150.00 | 10'800.00 | 17'750.00 | 47'469.05 | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 7'200.00 | 6'150.00 | 10'800.00 | 17'750.00 | 47'469.05 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| | Erfolgsrechnung | 9'074'405.00 | 9'074'405.00 | 8'821'670.00 | 8'821'670.00 | 8'604'723.70 | 8'604'723.70 |
| 3 | Aufwand | 9'067'205.00 | | 8'810'870.00 | | 8'557'254.65 | |
| 30 | Personalaufwand | 1'452'780.00 | | 1'445'830.00 | | 1'379'739.05 | |
| 300 | Behörden und Kommissionen | 103'200.00 | | 99'100.00 | | 116'740.90 | |
| 3000 | Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom.. | 48'800.00 | | 46'800.00 | | 49'675.50 | |
| 3000.00 | Löhne. Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat | 48'800.00 | | 46'800.00 | | 49'675.50 | |
| 3001 | Vergütungen an Behörden u.Kommissionen | 54'400.00 | | 52'300.00 | | 67'065.40 | |
| 3001.00 | Vergütungen an Behörden und Kommissionen | 29'400.00 | | 26'700.00 | | 21'319.40 | |
| 3001.01 | Feuerwehrsold | 25'000.00 | | 25'600.00 | | 45'746.00 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'099'550.00 | | 1'102'650.00 | | 1'050'566.90 | |
| 3010 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 1'099'550.00 | | 1'102'650.00 | | 1'050'566.90 | |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal | 1'099'550.00 | | 1'102'650.00 | | 1'063'478.20 | |
| 3010.09 | Taggelder aus Unfall, Krankheit, Erwerbsersatz | | | | | -12'911.30 | |
| 304 | Zulagen | 5'800.00 | | 7'300.00 | | 4'860.00 | |
| 3040 | Kinder- und Ausbildungszulagen | 5'800.00 | | 7'300.00 | | 4'860.00 | |
| 3040.00 | Betreuungszulagen | 5'800.00 | | 7'300.00 | | 4'860.00 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 203'730.00 | | 199'530.00 | | 187'902.10 | |
| 3050 | AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten | 75'200.00 | | 74'300.00 | | 69'934.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV. IV. EO. ALV. Verwaltungskosten | 75'200.00 | | 74'300.00 | | 69'934.15 | |
| 3052 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 86'100.00 | | 83'600.00 | | 83'341.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskasse | 86'100.00 | | 83'600.00 | | 83'341.25 | |
| 3053 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'830.00 | | 7'230.00 | | 7'476.35 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 7'830.00 | | 7'230.00 | | 7'476.35 | |
| 3054 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 18'800.00 | | 18'800.00 | | 17'279.60 | |
| 3054.00 | AG-Beiträge an Familienausgleichskasse | 18'800.00 | | 18'800.00 | | 17'279.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3055 | AG-Beiträge an Krankentaggeldvers. | 15'800.00 | | 15'600.00 | | 9'870.75 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 15'800.00 | | 15'600.00 | | 9'870.75 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 40'500.00 | | 37'250.00 | | 19'669.15 | |
| 3090 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 28'250.00 | | 25'250.00 | | 12'077.70 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung des Personals | 21'250.00 | | 18'250.00 | | 5'477.90 | |
| 3090.01 | Aus- und Weiterbildung Lernende | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'599.80 | |
| 3091 | Personalwerbung | | | | | 107.70 | |
| 3091.00 | Personalwerbung | | | | | 107.70 | |
| 3099 | Übriger Personalaufwand | 12'250.00 | | 12'000.00 | | 7'483.75 | |
| 3099.00 | übriger Personalaufwand | 12'250.00 | | 12'000.00 | | 7'483.75 | |
| 31 | Sach- und übriger Betriebsaufwand | 1'410'845.00 | | 1'376'980.00 | | 1'279'120.39 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 239'535.00 | | 255'850.00 | | 235'046.43 | |
| 3100 | Büromaterial | 6'350.00 | | 6'350.00 | | 4'677.70 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 6'350.00 | | 6'350.00 | | 4'677.70 | |
| 3101 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 76'200.00 | | 73'200.00 | | 63'149.80 | |
| 3101.00 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial | 41'200.00 | | 40'700.00 | | 33'969.10 | |
| 3101.01 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Winterdienst | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'581.15 | |
| 3101.02 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Treibstoffe | 10'500.00 | | 8'000.00 | | 7'901.15 | |
| 3101.03 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Signalisationen | 5'000.00 | | 7'000.00 | | 4'545.70 | |
| 3101.04 | Betriebs- und Verbrauchsmaterial Aussenanlage | 12'500.00 | | 10'500.00 | | 10'152.70 | |
| 3102 | Drucksachen, Publikationen | 34'420.00 | | 36'320.00 | | 39'628.10 | |
| 3102.00 | Drucksachen. Publikationen | 19'420.00 | | 21'120.00 | | 21'014.85 | |
| 3102.01 | Drucksachen. Publikationen (Dorfzytig) | 6'000.00 | | 6'200.00 | | 9'180.10 | |
| 3102.02 | Drucksachen. Publikationen (Seftiger Agenda) | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 9'433.15 | |
| 3103 | Fachliteratur, Zeitschriften | 8'000.00 | | 8'500.00 | | 7'792.60 | |
| 3103.00 | Fachliteratur. Zeitschriften | 8'000.00 | | 8'500.00 | | 7'792.60 | |
| 3104 | Lehrmittel | 79'535.00 | | 86'500.00 | | 84'211.08 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 62'010.00 | | 69'670.00 | | 67'608.95 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3104.01 | Lehrmittel Handarbeiten und Werken | 16'670.00 | | 16'030.00 | | 15'632.13 | |
| 3104.02 | Lehrmittel Hauswirtschaft | 855.00 | | 800.00 | | 970.00 | |
| 3105 | Lebensmittel | 35'030.00 | | 44'980.00 | | 35'587.15 | |
| 3105.00 | Lebensmittel | 35'030.00 | | 44'980.00 | | 35'587.15 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 59'515.00 | | 53'295.00 | | 42'660.50 | |
| 3110 | Büromöbel und Geräte | 10'875.00 | | 8'260.00 | | 6'496.15 | |
| 3110.00 | Büromöbel und Geräte | 10'875.00 | | 8'260.00 | | 6'496.15 | |
| 3111 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 34'640.00 | | 35'835.00 | | 29'359.25 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge | 31'940.00 | | 32'035.00 | | 27'935.05 | |
| 3111.01 | Turn- und Sportgeräte | 2'700.00 | | 3'800.00 | | 1'424.20 | |
| 3112 | Kleider, Wäsche, Vorhänge | 14'000.00 | | 9'200.00 | | 6'805.10 | |
| 3112.00 | Kleider | 14'000.00 | | 9'200.00 | | 6'805.10 | |
| 312 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 82'000.00 | | 77'700.00 | | 93'249.40 | |
| 3120 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm.. | 82'000.00 | | 77'700.00 | | 93'249.40 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV | 78'000.00 | | 73'700.00 | | 89'207.65 | |
| 3120.01 | Ver- und Entsorgung Strassenbeleuchtung | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 4'041.75 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 427'130.00 | | 416'050.00 | | 365'145.21 | |
| 3130 | Dienstleistungen Dritter | 272'480.00 | | 260'600.00 | | 246'904.01 | |
| 3130.00 | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet, Porti, Gebühren) | 31'180.00 | | 31'000.00 | | 24'184.76 | |
| 3130.01 | Dienstleistungen Dritter (Bauwesen) | 20'000.00 | | 12'000.00 | | 22'148.05 | |
| 3130.02 | Dienstleistungen Dritter (Verwaltung) | 36'500.00 | | 36'000.00 | | 36'939.35 | |
| 3130.04 | Dienstleistungen Dritter (Anlässe Gemeinde) | 6'700.00 | | 6'500.00 | | 2'187.60 | |
| 3130.05 | Dienstleistungen Dritter (Hauskehricht und Sperrgut) | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 127'596.45 | |
| 3130.06 | Dienstleistungen Dritter (Grünabfuhr und Häckseldienst) | 30'000.00 | | 27'000.00 | | 28'303.70 | |
| 3130.07 | Dienstleistungen Dritter (Wertstoffe und Sonderabfälle) | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 5'102.80 | |
| 3130.08 | Dienstleistungen Dritter (Ali-Inkassokosten) | 500.00 | | 500.00 | | 441.30 | |
| 3130.09 | Dienstleistungen Dritter (Inkassohilfe Kosten) | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3132 | Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc. | 86'500.00 | | 82'750.00 | | 53'557.70 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten | 60'000.00 | | 52'250.00 | | 35'249.95 | |
| 3132.01 | Honorare Rechnungsrevision | 8'500.00 | | 8'500.00 | | 8'400.60 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3132.02 | Honorare Vermessungen | 18'000.00 | | 22'000.00 | | 9'907.15 | |
| 3134 | Sachversicherungsprämien | 36'950.00 | | 35'300.00 | | 34'779.30 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 36'950.00 | | 35'300.00 | | 34'779.30 | |
| 3136 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 8'770.00 | |
| 3136.00 | Honorare privatärztlicher Tätigkeit | 9'500.00 | | 9'500.00 | | 8'770.00 | |
| 3137 | Steuern und Abgaben | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'501.35 | |
| 3137.00 | Steuern und Abgaben | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 3'501.35 | |
| 3138 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 18'200.00 | | 24'400.00 | | 16'877.85 | |
| 3138.00 | Kurse, Prüfungen und Beratungen | 18'200.00 | | 24'400.00 | | 16'877.85 | |
| 3139 | Lehrlingsprüfungen | | | | | 755.00 | |
| 3139.00 | Lehrlingsprüfungen | | | | | 755.00 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt | 295'870.00 | | 245'300.00 | | 291'895.25 | |
| 3141 | Unterhalt Strassen/Verkehrswege | 53'000.00 | | 45'000.00 | | 44'373.10 | |
| 3141.00 | Unterhalt baulich für Strassen / Verkehrswege | 35'000.00 | | 23'000.00 | | 27'127.90 | |
| 3141.01 | Unterhalt für Strassenbeleuchtung | 2'000.00 | | 5'000.00 | | 1'585.25 | |
| 3141.02 | Unterhalt für Strassenreinigungen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 8'897.40 | |
| 3141.03 | Unterhalt für Einlaufschächte | 9'000.00 | | 10'000.00 | | 6'762.55 | |
| 3142 | Unterhalt Wasserbau | 11'200.00 | | 7'300.00 | | 10'474.10 | |
| 3142.00 | Unterhalt Wasserbau | 11'200.00 | | 7'300.00 | | 10'474.10 | |
| 3143 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 153'000.00 | | 125'000.00 | | 129'440.15 | |
| 3143.00 | Unterhalt übrige Tiefbauten | 33'000.00 | | 33'000.00 | | 25'615.35 | |
| 3143.01 | Unterhalt übrige Tiefbauten ARAG | 45'000.00 | | 20'000.00 | | 28'308.05 | |
| 3143.02 | Unterhalt übrige Tiefbauten - werterhaltend | 75'000.00 | | 72'000.00 | | 75'516.75 | |
| 3144 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 75'670.00 | | 65'000.00 | | 106'116.70 | |
| 3144.00 | Unterhalt Hochbauten, Gebäude | 71'670.00 | | 61'000.00 | | 103'046.40 | |
| 3144.01 | Unterhalt Schliessanlagen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'070.30 | |
| 3149 | Unterhalt übrige Sachanlagen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'491.20 | |
| 3149.00 | Unterhalt für übrige Sachanlagen | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 1'491.20 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 315 | Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen | 191'450.00 | | 221'450.00 | | 165'388.35 | |
| 3150 | Unterhalt Büromöbel und Geräte | 4'000.00 | | 4'100.00 | | 2'174.95 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromöbel und -geräte | 4'000.00 | | 4'100.00 | | 2'174.95 | |
| 3151 | Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz. | 42'450.00 | | 37'750.00 | | 40'453.45 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 42'450.00 | | 37'750.00 | | 40'453.45 | |
| 3153 | Informatik-Unterhalt (Hardware) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'624.10 | |
| 3153.00 | Unterhalt Informatik (Hardware) | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'624.10 | |
| 3158 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 135'000.00 | | 169'600.00 | | 113'135.85 | |
| 3158.00 | Unterhalt immaterielle Anlagen | 135'000.00 | | 169'600.00 | | 113'135.85 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb. | 11'425.00 | | 10'825.00 | | 14'896.70 | |
| 3160 | Miete und Pacht Liegenschaften | 265.00 | | 265.00 | | 265.00 | |
| 3160.00 | Miete und Pacht Liegenschaften | 265.00 | | 265.00 | | 265.00 | |
| 3161 | Mieten, Benützungskosten Anlagen | 6'760.00 | | 6'160.00 | | 10'232.55 | |
| 3161.00 | Mieten. Benützungskosten Anlagen | 6'760.00 | | 6'160.00 | | 10'232.55 | |
| 3169 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'399.15 | |
| 3169.00 | Übrige Mieten und Benützungskosten | 4'400.00 | | 4'400.00 | | 4'399.15 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 54'770.00 | | 46'360.00 | | 26'188.05 | |
| 3170 | Reisekosten und Spesen | 16'350.00 | | 11'400.00 | | 7'150.15 | |
| 3170.00 | Reisekosten und Spesen | 16'350.00 | | 11'400.00 | | 7'150.15 | |
| 3171 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 38'420.00 | | 34'960.00 | | 19'037.90 | |
| 3171.00 | Exkursionen. Schulreisen und Lager | 28'420.00 | | 24'960.00 | | 19'037.90 | |
| 3171.01 | Schüleraustausch Kovarov | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | 39'000.00 | | 40'000.00 | | 37'330.60 | |
| 3180 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -6'143.70 | |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | -6'143.70 | |
| 3181 | Tatsächliche Forderungsverluste | 39'000.00 | | 40'000.00 | | 43'474.30 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | 39'000.00 | | 40'000.00 | | 43'474.30 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 10'150.00 | | 10'150.00 | | 7'319.90 | |
| 3199 | Übriger Betriebsaufwand | 10'150.00 | | 10'150.00 | | 7'319.90 | |
| 3199.00 | Gemeinderatskredit | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 7'330.25 | |
| 3199.02 | übriger Betriebsaufwand | 150.00 | | 150.00 | | -10.35 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 542'640.00 | | 525'210.00 | | 470'583.92 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 474'940.00 | | 458'490.00 | | 440'842.67 | |
| 3300 | Planm.Abschreibungen Sachanlagen | 474'940.00 | | 458'490.00 | | 440'842.67 | |
| 3300.10 | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege | 38'000.00 | | 35'900.00 | | 33'571.00 | |
| 3300.30 | Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbaubauten VV | 29'000.00 | | 25'350.00 | | 25'913.40 | |
| 3300.40 | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV | 179'100.00 | | 168'400.00 | | 153'402.87 | |
| 3300.60 | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV | 9'600.00 | | 9'600.00 | | 8'739.40 | |
| 3300.90 | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen | 219'240.00 | | 219'240.00 | | 219'216.00 | |
| 332 | Abschreibungen immaterielle Anlagen | 67'700.00 | | 66'720.00 | | 29'741.25 | |
| 3320 | Planm.Abschreibungen immat.Anlagen | 67'700.00 | | 66'720.00 | | 29'741.25 | |
| 3320.00 | Planmässige Abschreibungen Informatik | 20'000.00 | | 25'500.00 | | 21'836.25 | |
| 3320.90 | Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen VV | 47'700.00 | | 41'220.00 | | 7'905.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 31'750.00 | | 24'650.00 | | 13'543.58 | |
| 340 | Zinsaufwand | 23'000.00 | | 12'900.00 | | 9'715.20 | |
| 3401 | Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten | 4'500.00 | | 2'500.00 | | 3'091.65 | |
| 3401.00 | Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten | 4'500.00 | | 2'500.00 | | 3'091.65 | |
| 3406 | Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten | 18'000.00 | | 9'900.00 | | 6'300.00 | |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 18'000.00 | | 9'900.00 | | 6'300.00 | |
| 3409 | Übrige Passivzinsen | 500.00 | | 500.00 | | 323.55 | |
| 3409.00 | Verrechnete Zinsen | 500.00 | | 500.00 | | 323.55 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 1'721.10 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3430 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3431 | Nicht baul.Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 450.10 | |
| 3431.00 | nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 450.10 | |
| 3439 | Übriger Liegenschaftsaufwand FV | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'271.00 | |
| 3439.00 | übriger Liegenschaftsaufwand FV | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'271.00 | |
| 349 | Verschiedener Finanzaufwand | 5'250.00 | | 8'250.00 | | 2'107.28 | |
| 3499 | Übriger Finanzaufwand | 5'250.00 | | 8'250.00 | | 2'107.28 | |
| 3499.00 | Vergütungszinsen | 5'000.00 | | 8'000.00 | | 2'098.65 | |
| 3499.01 | übriger Finanzaufwand | 250.00 | | 250.00 | | 8.63 | |
| 35 | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen | 360'500.00 | | 340'500.00 | | 837'624.35 | |
| 351 | Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK | 360'500.00 | | 340'500.00 | | 837'624.35 | |
| 3510 | Einlagen in Spezialfinanzierungen EK | 360'500.00 | | 340'500.00 | | 837'624.35 | |
| 3510.10 | Einlagen in SF des EK aus Werterhalt | 290'500.00 | | 290'500.00 | | 277'474.00 | |
| 3510.50 | Einlagen in SF des EK aus Anschlussgebühren | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 560'150.35 | |
| 36 | Transferaufwand | 5'208'070.00 | | 5'037'080.00 | | 4'285'496.94 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 3'315'850.00 | | 3'226'920.00 | | 2'574'868.74 | |
| 3611 | Entschädigungen an Kantone u. Konkordate | 2'315'250.00 | | 2'235'070.00 | | 1'585'103.34 | |
| 3611.00 | Entschädigungen an Kantone und Konkordate | 2'315'250.00 | | 2'235'070.00 | | 1'585'103.34 | |
| 3612 | Entsch.an Gde. und Gde.verbände | 1'000'600.00 | | 991'850.00 | | 989'765.40 | |
| 3612.00 | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände | 784'500.00 | | 763'350.00 | | 764'015.80 | |
| 3612.01 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Sockel und Defizit) | 30'000.00 | | 32'000.00 | | 29'820.00 | |
| 3612.02 | Entschädigung an Gemeinden (RegioBV Dienstleistungen) | 112'000.00 | | 106'000.00 | | 106'413.15 | |
| 3612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | 74'100.00 | | 90'500.00 | | 89'516.45 | |
| 362 | Finanz- und Lastenausgleich | 401'550.00 | | 390'350.00 | | 384'439.00 | |
| 3621 | Finanz- und Lastenausgleich an Kanton | 401'550.00 | | 390'350.00 | | 384'439.00 | |
| 3621.60 | Lastenausgleichsbeiträge an Kanton | 401'550.00 | | 390'350.00 | | 384'439.00 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 1'433'670.00 | | 1'419'810.00 | | 1'326'189.20 | |
| 3631 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 781'190.00 | | 774'630.00 | | 717'384.40 | |
| 3631.00 | Beiträge an Kantone und Konkordate | 781'190.00 | | 774'630.00 | | 717'384.40 | |
| 3632 | Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände | 320'700.00 | | 314'700.00 | | 279'208.10 | |
| 3632.00 | Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände | 320'700.00 | | 314'700.00 | | 279'208.10 | |
| 3634 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'838.10 | |
| 3634.00 | Beiträge an öffentliche Unternehmungen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 2'838.10 | |
| 3635 | Beiträge an private Unternehmungen | 233'760.00 | | 231'960.00 | | 216'200.45 | |
| 3635.00 | Beiträge an private Unternehmungen | 220'810.00 | | 218'310.00 | | 203'718.20 | |
| 3635.01 | Beiträge an private Unternehmungen (Verbandsbeiträge) | 12'950.00 | | 13'650.00 | | 12'482.25 | |
| 3636 | Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck | 16'120.00 | | 16'120.00 | | 16'115.00 | |
| 3636.00 | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 16'120.00 | | 16'120.00 | | 16'115.00 | |
| 3637 | Beiträge an private Haushalte | 80'100.00 | | 80'600.00 | | 94'443.15 | |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 1'963.40 | |
| 3637.01 | Beiträge an private Haushalte (Beerdigungskosten) | 3'000.00 | | 3'500.00 | | 2'751.75 | |
| 3637.02 | Beiträge an private Haushalte (Alimentenbevorschussung) | 60'000.00 | | 60'000.00 | | 72'108.00 | |
| 3637.03 | Beiträge an private Haushalte (Inkassohilfe-Alimente) | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 17'620.00 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 57'000.00 | | | | | |
| 3660 | Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr. | 57'000.00 | | | | | |
| 3660.20 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gem.. | 57'000.00 | | | | | |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | | | 224'826.42 | |
| 389 | Einlagen in das Eigenkapital | | | | | 224'826.42 | |
| 3893 | Einlagen in Vorfinanzierungen des EK | | | | | 207'045.97 | |
| 3893.00 | Einlagen in Vorfinanzierungen | | | | | 186'341.47 | |
| 3894.00 | Einlage in finanzpolitische Reserven | | | | | 20'704.50 | |
| 3896 | Einlagen in Neubewertungsreserven | | | | | 17'780.45 | |
| 3896.00 | Einlage in Schwankungsreserve | | | | | 17'780.45 | |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 39 | Interne Verrechnungen | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 | |
| 391 | Dienstleistungen | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 | |
| 3910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 | |
| 3910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 | |
| 4 | Ertrag | | 9'068'255.00 | | 8'803'920.00 | | 8'604'723.70 |
| 40 | Fiskalertrag | | 4'987'800.00 | | 5'038'800.00 | | 4'946'635.10 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 4'283'300.00 | | 4'318'300.00 | | 4'141'956.95 |
| 4000 | Einkommenssteuern natürliche Personen | | 3'846'100.00 | | 3'940'300.00 | | 3'727'804.10 |
| 4000.00 | Einkommenssteuern | | 3'891'600.00 | | 3'985'800.00 | | 3'795'505.25 |
| 4000.20 | Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 781.80 |
| 4000.40 | Aktive Steuerauscheidungen Einkommen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 82'747.50 |
| 4000.50 | Passive Steuerauscheidungen Einkommen | | -150'000.00 | | -150'000.00 | | -150'689.30 |
| 4000.60 | Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen | | -500.00 | | -500.00 | | -541.15 |
| 4001 | Vermögenssteuern natürliche Personen | | 411'200.00 | | 352'000.00 | | 398'873.40 |
| 4001.00 | Vermögenssteuern | | 421'200.00 | | 362'000.00 | | 401'609.90 |
| 4001.40 | Aktive Steuerauscheidungen Vermögen | | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 18'363.80 |
| 4001.50 | Passive Steuerauscheidungen Vermögen | | -30'000.00 | | -30'000.00 | | -21'100.30 |
| 4002 | Quellensteuern natürliche Personen | | 26'000.00 | | 26'000.00 | | 15'279.45 |
| 4002.00 | Quellensteuern natürliche Personen | | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 14'386.70 |
| 4002.10 | Quellensteuern ausserhalb Ertragsabrechnung (BGSA. | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 892.75 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 119'500.00 | | 135'500.00 | | 82'946.45 |
| 4010 | Gewinnsteuern juristische Personen | | 118'500.00 | | 128'500.00 | | 83'658.75 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern | | 90'000.00 | | 90'000.00 | | 63'703.80 |
| 4010.40 | Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | 30'000.00 | | 40'000.00 | | 21'055.55 |
| 4010.50 | Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern | | -1'500.00 | | -1'500.00 | | -1'100.60 |
| 4011 | Kapitalsteuern juristische Personen | | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 1'345.40 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern | | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 1'018.25 |
| 4011.40 | Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 379.95 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4011.50 | Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern | | -1'000.00 | | -1'000.00 | | -52.80 |
| 4019 | Übrige direkte Steuern juristische Personen | | | | 2'000.00 | | -2'057.70 |
| 4019.00 | Holdingsteuern | | | | 2'000.00 | | -2'057.70 |
| 402 | Übrige direkte Steuern | | 575'000.00 | | 575'000.00 | | 711'931.70 |
| 4021 | Grundsteuern | | 410'000.00 | | 410'000.00 | | 401'447.90 |
| 4021.00 | Liegenschaftssteuern | | 410'000.00 | | 410'000.00 | | 401'447.90 |
| 4022 | Vermögensgewinnsteuern | | 150'000.00 | | 150'000.00 | | 283'508.65 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuern | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 54'197.05 |
| 4022.10 | Sonderveranlagungen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 229'311.60 |
| 4024 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 10'940.15 |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 10'940.15 |
| 4029 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 16'035.00 |
| 4029.00 | Eingang abgeschriebene Steuern | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 16'035.00 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'800.00 |
| 4033 | Hundesteuer | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'800.00 |
| 4033.00 | Hundetaxe | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'800.00 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | 88'000.00 | | 88'000.00 | | 89'911.00 |
| 412 | Konzessionen | | 88'000.00 | | 88'000.00 | | 89'911.00 |
| 4120 | Konzessionen | | 88'000.00 | | 88'000.00 | | 89'911.00 |
| 4120.00 | Konzessionen (BKW) | | 88'000.00 | | 88'000.00 | | 89'911.00 |
| 42 | Entgelte | | 1'377'350.00 | | 1'370'150.00 | | 1'954'684.16 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 110'000.00 | | 100'000.00 | | 102'253.30 |
| 4200 | Ersatzabgaben | | 110'000.00 | | 100'000.00 | | 102'253.30 |
| 4200.00 | Ersatzabgaben | | 110'000.00 | | 100'000.00 | | 102'253.30 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 58'000.00 | | 49'000.00 | | 68'180.10 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4210 | Gebühren für Amtshandlungen | | 58'000.00 | | 49'000.00 | | 68'180.10 |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung) | | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 15'069.25 |
| 4210.01 | Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen) | | 40'000.00 | | 30'000.00 | | 52'262.85 |
| 4210.02 | Gebühren für Amtshandlungen (Oelfeuerungskontrolle) | | 1'000.00 | | 2'000.00 | | 848.00 |
| 424 | Benützungsgebühren u.Dienstleistungen | | 813'100.00 | | 803'100.00 | | 1'306'233.45 |
| 4240 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 813'100.00 | | 803'100.00 | | 1'306'233.45 |
| 4240.00 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 115'100.00 | | 125'100.00 | | 124'067.95 |
| 4240.01 | Benützung (Verbrauchsgebühren) | | 263'000.00 | | 263'000.00 | | 265'706.45 |
| 4240.02 | Benützung (Grundgebühren) | | 359'000.00 | | 359'000.00 | | 346'214.70 |
| 4240.09 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Waschservice) | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 10'094.00 |
| 4240.50 | Anschlussgebühren | | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 560'150.35 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 294'000.00 | | 294'250.00 | | 286'448.40 |
| 4250 | Verkäufe | | 294'000.00 | | 294'250.00 | | 286'448.40 |
| 4250.00 | Verkäufe | | 2'000.00 | | 2'250.00 | | 3'066.50 |
| 4250.01 | Verkäufe (Verbrauchsgebühren Wasser) | | 170'000.00 | | 170'000.00 | | 162'830.60 |
| 4250.02 | Verkäufe (Grundgebühren Wasser) | | 122'000.00 | | 122'000.00 | | 120'551.30 |
| 426 | Rückererstattungen | | 102'000.00 | | 123'300.00 | | 191'523.91 |
| 4260 | Rückererstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter | | 102'000.00 | | 123'300.00 | | 191'523.91 |
| 4260.00 | Rückererstattungen Dritter | | 14'700.00 | | 16'000.00 | | 77'833.00 |
| 4260.01 | Rückererstattungen Verpflegung Tagesschule | | 32'200.00 | | 42'200.00 | | 36'416.00 |
| 4260.02 | Rückererstattungen Dritter (Alimente) | | 40'000.00 | | 50'000.00 | | 59'654.91 |
| 4260.03 | Rückererstattungen Dritter (Inkassohilfe Alimente) | | 15'100.00 | | 15'100.00 | | 17'620.00 |
| 427 | Bussen | | 250.00 | | 500.00 | | 45.00 |
| 4270 | Bussen | | 250.00 | | 500.00 | | 45.00 |
| 4270.00 | Bussen | | 250.00 | | 500.00 | | 45.00 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'000.00 |
| 431 | Aktivierung Eigenleistungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'000.00 |
| 4310 | Aktivierb.Eigenleistungen a.Sachanlagen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'000.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------|-------------------|-------------|-------------------|---------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4310.00 | Aktivierbare Eigenleistungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 3'000.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 183'100.00 | | 199'860.00 | | 189'370.15 |
| 440 | Zinsertrag | | 10'050.00 | | 10'050.00 | | 9'685.55 |
| 4401 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 10'050.00 | | 10'050.00 | | 9'685.55 |
| 4401.00 | Zinsen Forderungen und Kontokorrente | | 50.00 | | 50.00 | | |
| 4401.01 | Verzugszinsen | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'685.55 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'953.00 |
| 4430 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 3'953.00 |
| 4430.00 | Pachtzins Fischezenrechte Müsche | | 2'800.00 | | 2'800.00 | | 2'800.00 |
| 4430.01 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'153.00 |
| 445 | Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV | | 350.00 | | 350.00 | | 350.00 |
| 4451 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 350.00 | | 350.00 | | 350.00 |
| 4451.00 | Erträge aus Beteiligungen VV | | 350.00 | | 350.00 | | 350.00 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 168'700.00 | | 185'460.00 | | 175'377.70 |
| 4470 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 59'000.00 | | 75'760.00 | | 73'777.70 |
| 4470.00 | Mietzinse Liegenschaften des VV | | 59'000.00 | | 75'760.00 | | 73'777.70 |
| 4471 | Vergütung Dienstwohnungen VV | | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'100.00 |
| 4471.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV | | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'100.00 |
| 4472 | Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV | | 84'600.00 | | 84'600.00 | | 76'670.00 |
| 4472.00 | Vergütungen für Benützungen Liegenschaften VV | | 84'600.00 | | 84'600.00 | | 76'670.00 |
| 4479 | Übrige Erträge Liegenschaften VV | | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'830.00 |
| 4479.00 | Übrige Erträge Liegenschaften VV (Werbeflächen) | | 23'000.00 | | 23'000.00 | | 22'830.00 |
| 449 | Übriger Finanzertrag | | | | | | 3.90 |
| 4499 | übriger Finanzertrag | | | | | | 3.90 |
| 4499.00 | übriger Finanzertrag | | | | | | 3.90 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------|---------------------|-------------|---------------------|---------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 45 | Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen | | 256'500.00 | | 180'150.00 | | 161'816.50 |
| 451 | Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK | | 256'500.00 | | 180'150.00 | | 161'816.50 |
| 4510 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK | | 256'500.00 | | 180'150.00 | | 161'816.50 |
| 4510.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 18'000.00 | | 36'900.00 | | 29'738.30 |
| 4510.10 | Entnahmen aus SF Werterhalt | | 238'500.00 | | 143'250.00 | | 132'078.20 |
| 46 | Transferertrag | | 1'667'335.00 | | 1'599'985.00 | | 1'046'253.29 |
| 460 | Ertragsanteile | | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'937.50 |
| 4600 | Anteil an Bundeserträgen | | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'937.50 |
| 4600.00 | Ertragsanteile an direkter Bundessteuer | | 7'300.00 | | 7'300.00 | | 7'937.50 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 1'132'385.00 | | 1'105'035.00 | | 556'911.84 |
| 4611 | Entsch. von Kantonen u. Konkordaten | | 922'850.00 | | 929'500.00 | | 323'311.25 |
| 4611.00 | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten | | 922'850.00 | | 929'500.00 | | 323'311.25 |
| 4612 | Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden | | 170'035.00 | | 162'635.00 | | 228'474.74 |
| 4612.00 | Entschädigungen von Gemeinden | | 14'135.00 | | 13'635.00 | | 25'611.76 |
| 4612.01 | Entschädigungen von Gemeinden (Schulgelder) | | 80'000.00 | | 58'500.00 | | 113'346.53 |
| 4612.03 | Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt | | 75'900.00 | | 90'500.00 | | 89'516.45 |
| 4614 | Entsch. von öffentlichen Unternehmungen | | 39'500.00 | | 12'900.00 | | 5'125.85 |
| 4614.00 | Entschädigungen von öffentlichen Unternehmungen | | 39'500.00 | | 12'900.00 | | 5'125.85 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 509'450.00 | | 466'250.00 | | 463'824.00 |
| 4621 | Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten | | 28'500.00 | | 28'500.00 | | 28'150.00 |
| 4621.60 | Innerkantonaler Lastenausgleich | | 28'500.00 | | 28'500.00 | | 28'150.00 |
| 4622 | Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden | | 480'950.00 | | 437'750.00 | | 435'674.00 |
| 4622.70 | Innerkantonaler Finanzausgleich | | 480'950.00 | | 437'750.00 | | 435'674.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 17'200.00 | | 20'400.00 | | 17'270.00 |
| 4631 | Beiträge von Kantonen u. Konkordaten | | 17'200.00 | | 20'400.00 | | 17'270.00 |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | 17'200.00 | | 20'400.00 | | 17'270.00 |

Erfolgsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------|--|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 469 | Übriger Transferertrag | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 |
| 4699 | Rückverteilungen | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 |
| 4699.10 | Rückverteilung CO2-Abgabe | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 309.95 |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | 446'550.00 | | 265'355.00 | | 146'733.50 |
| 489 | Entnahmen aus dem Eigenkapital | | 446'550.00 | | 265'355.00 | | 146'733.50 |
| 4893 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK | | 137'450.00 | | 118'300.00 | | 107'124.00 |
| 4893.00 | Entnahmen aus Vorfinanzierungen | | 137'450.00 | | 118'300.00 | | 107'124.00 |
| 4894.00 | Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven | | 286'700.00 | | 124'655.00 | | |
| 4894.00 | Entnahme aus finanzpolitischer Reserve | | 286'700.00 | | 124'655.00 | | |
| 4896 | Entnahmen aus Neubewertungsreserven | | 22'400.00 | | 22'400.00 | | 39'609.50 |
| 4896.00 | Entnahme aus Neubewertungsreserve | | 22'400.00 | | 22'400.00 | | 39'609.50 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 |
| 491 | Dienstleistungen | | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 |
| 4910 | Int.Verr.von Dienstleistungen | | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 |
| 4910.00 | Interne Verrechnung von Dienstleistungen | | 60'620.00 | | 60'620.00 | | 66'320.00 |
| 9 | Abschlusskonten | 7'200.00 | 6'150.00 | 10'800.00 | 17'750.00 | 47'469.05 | |
| 90 | Abschluss Erfolgsrechnung | 7'200.00 | 6'150.00 | 10'800.00 | 17'750.00 | 47'469.05 | |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | 7'200.00 | 6'150.00 | 10'800.00 | 17'750.00 | 47'469.05 | |
| 9010 | Abschluss SF und Fonds im EK, Etragsüberschuss | 7'200.00 | | 10'800.00 | | 47'469.05 | |
| 9010.00 | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK | 7'200.00 | | 10'800.00 | | 47'469.05 | |
| 9011 | Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss | | 6'150.00 | | 17'750.00 | | |
| 9011.00 | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK | | 6'150.00 | | 17'750.00 | | |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | INVESTITIONSRECHNUNG | 529'000.00 | 529'000.00 | 449'000.00 | 449'000.00 | 1'033'784.13 | 1'033'784.13 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung Nettoausgaben | | | | | 151'419.65 | 151'419.65 |
| 2 | Bildung Nettoausgaben | 252'000.00 | 252'000.00 | 269'000.00 | 269'000.00 | 344'525.40 | 5'897.18 338'628.22 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben | 110'000.00 | 110'000.00 | 160'000.00 | 160'000.00 | 416'455.60 | 9'000.00 407'455.60 |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben | 167'000.00 | 167'000.00 | 20'000.00 | 20'000.00 | 106'486.30 | 106'486.30 |
| 9 | Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen | 529'000.00 | 529'000.00 | 449'000.00 | 449'000.00 | 14'897.18 1'003'989.77 | 1'018'886.95 |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 1 | INVESTITIONSRECHNUNG | 529'000.00 | 529'000.00 | 449'000.00 | 449'000.00 | 1'033'784.13 | 1'033'784.13 |
| 0 | Allgemeine Verwaltung | | | | | 151'419.65 | |
| | Nettoausgaben | | | | | | 151'419.65 |
| 02 | Allgemeine Dienste | | | | | 151'419.65 | |
| | Nettoausgaben | | | | | | 151'419.65 |
| 029 | Verwaltungsliegenschaften | | | | | 151'419.65 | |
| 290 | Verwaltungsliegenschaften | | | | | 151'419.65 | |
| 5040.00 | Gemeindeverwaltung - Ersatz Beleuchtung | | | | | 53'419.65 | |
| 5040.01 | Photovoltaikanlage Gemeindehaus | | | | | 98'000.00 | |
| 2 | Bildung | 252'000.00 | | 269'000.00 | | 344'525.40 | 5'897.18 |
| | Nettoausgaben | | 252'000.00 | | 269'000.00 | | 338'628.22 |
| 21 | Obligatorische Schule | 252'000.00 | | 269'000.00 | | 344'525.40 | 5'897.18 |
| | Nettoausgaben | | 252'000.00 | | 269'000.00 | | 338'628.22 |
| 212 | Primarstufe | 42'000.00 | | 39'000.00 | | 29'094.65 | |
| 2120 | Primarstufe | 42'000.00 | | 39'000.00 | | 29'094.65 | |
| 5060.00 | Werkraum - Maschinen, Geräte und Mobiliar | | | 11'000.00 | | 13'104.40 | |
| 5200.01 | ICT-Projekt Schule | 42'000.00 | | 28'000.00 | | 15'990.25 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 210'000.00 | | 230'000.00 | | 315'430.75 | 5'897.18 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 210'000.00 | | 230'000.00 | | 315'430.75 | 5'897.18 |
| 5040.01 | Neubau Kita / Tagesschule | | | | | 12'062.15 | |
| 5040.07 | Aula - Sanierung Fenster 2019 | | | | | 9'932.45 | |
| 5040.13 | Anschluss Fernheizung / Rückbau Holzsnitzelheizung | | | 110'000.00 | | 41'804.95 | |
| 5040.14 | Aula - Sanierung Boden 2021 | | | | | 68'131.20 | |
| 5040.15 | Schulhaus - Elektrosanierungen 2022 | 120'000.00 | | 120'000.00 | | | |
| 5040.16 | Photovoltaikanlage Turnhalle | | | | | 183'500.00 | |
| 0504017 | Schulanlage - Belag Vorhof, Zugang altes SH/Aula | 90'000.00 | | | | | |
| 6140.03 | Neubau Kita / Tagesschule - Einnahmen | | | | | | 5'897.18 |
| 6 | Verkehr und Nachrichtenübermittlung | 110'000.00 | | 160'000.00 | | 416'455.60 | 9'000.00 |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|---|-------------------|------------|-------------------|------------|-------------------|-----------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| | Nettoausgaben | | 110'000.00 | | 160'000.00 | | 407'455.60 |
| 61 | Strassenverkehr | 110'000.00 | | 160'000.00 | | 416'455.60 | 9'000.00 |
| | Nettoausgaben | | 110'000.00 | | 160'000.00 | | 407'455.60 |
| 615 | Gemeindestrassen | 70'000.00 | | 80'000.00 | | 173'212.00 | 9'000.00 |
| 6150 | Gemeindestrassen | 70'000.00 | | 80'000.00 | | 173'212.00 | 9'000.00 |
| 5010.06 | Projektkosten und Anschlussplanungen Chappelen | | | | | 42.50 | |
| 5010.13 | Oberdorfstrasse, Belagsanierungen Einlenker | | | | | 39'454.25 | |
| 5010.14 | Eymatt Belagsanierung | | | 50'000.00 | | | |
| 5010.15 | Telmaweg Belagsanierung | | | | | 90'635.30 | |
| 5010.16 | Rebzelg Belagsanierung nach Unwetter | | | | | 43'079.95 | |
| 5010.17 | Blattacker, Belagsanierung 2023 | 70'000.00 | | | | | |
| 5290.00 | Neuerstellung UeO Strassen | | | 30'000.00 | | | |
| 6140.00 | Telmaweg - Beiträge Dritter | | | | | | 9'000.00 |
| 619 | Strassen, übriges | 40'000.00 | | 80'000.00 | | 243'243.60 | |
| 6191 | Werkhof | 40'000.00 | | 80'000.00 | | 243'243.60 | |
| 5040.02 | FW/Werkhof - Sanierung Tore und Decke 2020 | 40'000.00 | | 80'000.00 | | | |
| 5040.03 | Photovoltaikanlage Werkhof | | | | | 243'243.60 | |
| 7 | Umweltschutz und Raumordnung | 167'000.00 | | 20'000.00 | | 106'486.30 | |
| | Nettoausgaben | | 167'000.00 | | 20'000.00 | | 106'486.30 |
| 71 | Wasserversorgung | 34'000.00 | | 10'000.00 | | 63.75 | |
| | Nettoausgaben | | 34'000.00 | | 10'000.00 | | 106'486.30 |
| 710 | Wasserversorgung | 34'000.00 | | 10'000.00 | | 63.75 | |
| 7101 | Wasserversorgung (Gemeindebetrieb) | 34'000.00 | | 10'000.00 | | 63.75 | |
| 5031.08 | Pfandersmatt Gewerbezone Sanierung Wasserleitung 2022 | 34'000.00 | | | | | |
| 5291.00 | Generelle Wasserversorgungsplanung (GWP) 2016 | | | 10'000.00 | | 63.75 | |
| 72 | Abwasserentsorgung | 123'000.00 | | | | 94'889.30 | |
| | Nettoausgaben | | 123'000.00 | | | | 106'486.30 |
| 720 | Abwasserentsorgung | 123'000.00 | | | | 94'889.30 | |

Investitionsrechnung

| | | Budget 2023 | | Budget 2022 | | Rechnung 2021 | |
|-------------|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 7201 | Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb) | 123'000.00 | | | | 94'889.30 | |
| 5032.00 | Leitungssanierungen allgemein | 40'000.00 | | | | | |
| 5032.15 | Sauberabwasser Talmatt-Hübeli 2020 | | | | | 505.00 | |
| 5032.16 | Gewerbezone Pfandersmatt Sanierung Abwasserleitungen 2022 | 63'000.00 | | | | | |
| 5032.18 | Rebzelg-Oberdorfstr-Hohlenmatt (Mi, Schacht GEP) 2018-2019 | | | | | 8'788.40 | |
| 5032.22 | Rebzelg Abwassermassnahmen nach Unwetter | | | | | 9'872.35 | |
| 5032.23 | R13.1 Wyssbach-Thunstrasse, Sauberabwasserleitung 2021 | | | | | 31'500.65 | |
| 5292.00 | Generelle Entwässerungsplanung (GEP II) | | | | | 44'222.90 | |
| 5292.02 | Leitungskataster GEP II | 20'000.00 | | | | | |
| 79 | Raumordnung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'533.25 | |
| | Nettoausgaben | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 106'486.30 |
| 790 | Raumordnung | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'533.25 | |
| 7900 | Raumordnung allgemein | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 11'533.25 | |
| 5290.01 | Ortsplanung | | | | | 9'669.60 | |
| 5290.04 | Erweiterungsplanung Gewerbezone Pfandersmatt | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 5290.05 | Planung Harmonisiertes Baureglement ab 2017 | | | | | 1'863.65 | |
| 9 | Finanzen und Steuern | | 529'000.00 | | 449'000.00 | 14'897.18 | 1'018'886.95 |
| | Nettoeinnahmen | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'003'989.77 | |
| 99 | Nicht aufgeteilte Posten | | 529'000.00 | | 449'000.00 | 14'897.18 | 1'018'886.95 |
| | Nettoeinnahmen | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'003'989.77 | |
| 999 | Abschluss | | 529'000.00 | | 449'000.00 | 14'897.18 | 1'018'886.95 |
| 9990 | Abschluss | | 529'000.00 | | 449'000.00 | 14'897.18 | 1'018'886.95 |
| 5900.00 | Passivierte Einnahmen | | | | | 14'897.18 | |
| 6900.00 | Aktiviert Ausgaben | | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'018'886.95 |

Investitionsrechnung

| | | Aufwand | Budget 2023 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2022 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2021 Einnahmen |
|----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|
| | Investitionsrechnung | 529'000.00 | 529'000.00 | 449'000.00 | 449'000.00 | 11'096'900.93 | 1'342'106.20 |
| 5 | Investitionsausgaben | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 11'096'900.93 | |
| 50 | Sachanlagen | 457'000.00 | | 371'000.00 | | 10'416'180.85 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 72'000.00 | | 78'000.00 | | 665'822.90 | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | | | | | 14'897.18 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'342'106.20 |
| 61 | Rückerstattungen | | | | | | 66'247.85 |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | | | | | 256'971.40 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'018'886.95 |
| | Nettoinvestitionen | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'003'989.77 | |

Investitionsrechnung

| | | Ausgaben | Budget 2023 Einnahmen | Ausgaben | Budget 2022 Einnahmen | Ausgaben | Rechnung 2021 Einnahmen |
|-----------|--|-------------------|--------------------------|-------------------|--------------------------|----------------------|----------------------------|
| | Investitionsrechnung | 529'000.00 | 529'000.00 | 449'000.00 | 449'000.00 | 11'096'900.93 | 1'342'106.20 |
| 5 | Investitionsausgaben | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 11'096'900.93 | |
| 50 | Sachanlagen | 457'000.00 | | 371'000.00 | | 10'416'180.85 | |
| 5010 | Strassen/Verkehrswege | 70'000.00 | | 50'000.00 | | 1'114'736.70 | |
| 5031 | Tiefbauten Wasserversorgung | 34'000.00 | | | | 1'105'340.05 | |
| 5032 | Tiefbauten Abwasserentsorgung | 103'000.00 | | | | 1'006'692.20 | |
| 5040 | Hochbauten | 250'000.00 | | 310'000.00 | | 7'047'763.20 | |
| 5060 | Mobilien | | | 11'000.00 | | 141'648.70 | |
| 52 | Immaterielle Anlagen | 72'000.00 | | 78'000.00 | | 665'822.90 | |
| 5200 | Informatik | 42'000.00 | | 28'000.00 | | 174'884.60 | |
| 5290 | Übrige immaterielle Anlagen | 10'000.00 | | 40'000.00 | | 329'238.80 | |
| 5291 | Wasserversorgung | | | 10'000.00 | | 14'358.80 | |
| 5292 | Abwasserentsorgung | 20'000.00 | | | | 147'340.70 | |
| 59 | Übertrag an Bilanz | | | | | 14'897.18 | |
| 5900 | Passivierte Einnahmen | | | | | 14'897.18 | |
| 6 | Investitionseinnahmen | | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'342'106.20 |
| 61 | Rückerstattungen | | | | | | 66'247.85 |
| 6140 | Rückerst.Dritter für Inestitionen in Hochbauten | | | | | | 63'797.85 |
| 6190 | Rückerst.Dritter f.Inestitionen in übr.Sachanlagen | | | | | | 2'450.00 |
| 63 | Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung | | | | | | 256'971.40 |
| 6300 | Investitionsbeiträge vom Bund | | | | | | 58'567.00 |
| 6310 | Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten | | | | | | 198'404.40 |
| 69 | Übertrag an Bilanz | | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'018'886.95 |
| 6900 | Aktivierete Ausgaben | | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'018'886.95 |
| | Nettoinvestitionen | 529'000.00 | | 449'000.00 | | 1'003'989.77 | |