



# Einwohnergemeinde Zäziwil

**Budget 2023**  
Gemeindeversammlung vom  
7. Dezember 2022



## Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick ( <i>Management Summary</i> ).....	3
1	Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	4
1.1	Allgemeines.....	4
1.2	Abschreibungen .....	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen ( <i>Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV</i> ).....	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen ( <i>Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV</i> ) .....	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen .....	4
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV).....	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	4
2	Erläuterungen .....	5
2.1	Allgemeines.....	5
2.2	Erfolgsrechnung .....	5
2.2.1	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung.....	5
2.2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	9
2.3	Investitionen.....	10
3	Ergebnis .....	11
3.1	Allgemeine Übersicht .....	11
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	12
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt .....	13
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	14
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung .....	15
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung .....	16
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr .....	17
4	Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung.....	18
5	Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung.....	18
6	Eigenkapitalnachweis .....	19
6.1	Auswertungen.....	19
6.2	Kommentare zu den Auswertungen .....	20
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital .....	20
6.2.2	Vorfinanzierungen .....	20
6.2.3	Finanzpolitische Reserve ( <i>zusätzliche Abschreibungen</i> ).....	20
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen .....	21
6.2.5	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag .....	21
7	Ausblick Finanzplan 2021 – 2026.....	21
8	Antrag des Gemeinderates .....	23
9	Beschluss der Gemeindeversammlung .....	24
10	Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	25 - 50
11	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen .....	51 - 68
12	Investitionsrechnung nach Funktionen .....	69 - 73
13	Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	74 - 76



# Einwohnergemeinde Zäziwil

---

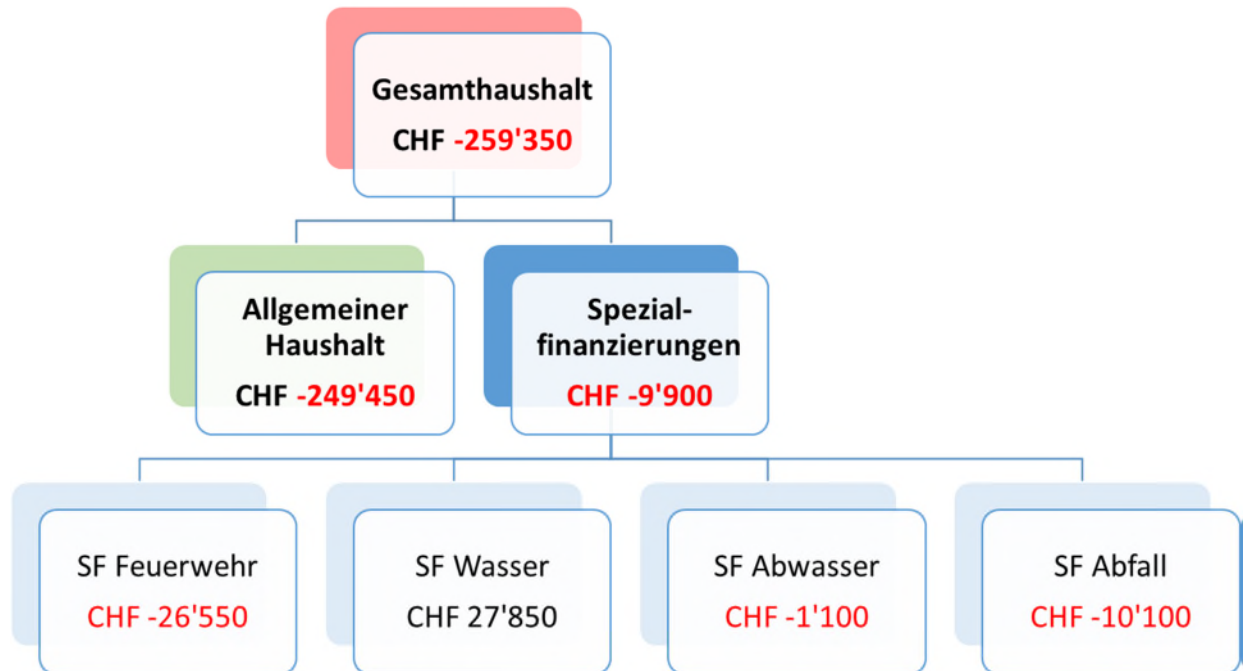
## Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

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

## 0 Auf einen Blick (*Management Summary*)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem Defizit (*Aufwandüberschuss*) von CHF 259'350.00 ab. Im **Allgemeinen Haushalt** wird ein Defizit (*Aufwandüberschuss*) von CHF 249'450.00 ausgewiesen, die gebührenfinanzierten **Spezialfinanzierungen** schliessen mit einem Defizit (*Aufwandüberschuss*) von CHF 9'900.00 ab.



### Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2023

#### Gemeindesteueranlage

**Natürliche Personen** 1.69 (*unverändert*)

**Juristische Personen** 1.69 (*unverändert*)

**Liegenschaftssteuer** 1,3 ‰ der amtlichen Werte (*unverändert*)

**Steueranlagezehntel** rund CHF 180'000.00

**Massgebliches Eigenkapital** CHF 7'318'600.00 (*Stand 31.12.2023*)

davon *Bilanzüberschuss* CHF 4'984'600.00

*finanzpolitische Reserve* CHF 996'800.00

*Neubewertungsreserve* CHF 104'000.00

*Vorfinanzierung Lieg FV* CHF 358'200.00

*Mehrwertabschöpfung* CHF 875'000.00

**Massgebliches Eigenkapital / EW** CHF 4'504.00 (*Stand 31.12.2023*)

**Finanzverbindlichkeiten** CHF 102'000.00 (*Stand 31.12.2023*)

**Aktivierungsgrenze** CHF 30'000.00 Allgemeiner Haushalt

CHF 30'000.00 Spezialfinanzierungen Wasser, Abwasser, Abfall, Feuerwehr

## Übersicht über die wichtigsten Abgaben und Gebühren

<b>Wehrdienstersatzabgabe</b>	19 % der einfachen Steuer, minimal CHF 50.00, maximal CHF 450.00
<b>Hundetaxe</b>	CHF 50.00 pro Hund
<b>Wassergebühren</b>	CHF 1.60 je m <sup>3</sup> Verbrauchsgebühr Grundgebühr je nach Kaliber Wasseruhr
<b>Löschgebühren</b>	0,25 ‰ des Gebäudeversicherungswertes
<b>Abwassergebühren</b>	CHF 2.15 je m <sup>3</sup> Verbrauchsgebühr CHF 100.00 Grundgebühr pro Wohnung / Kleinbetrieb CHF 300.00 Grundgebühr für Industrie-, Gewerbe- oder Dienstleistungsbetriebe
<b>Abfallgebühren</b>	CHF 90.00 Grundgebühr pro Haushalt CHF 50.00 Grundgebühr pro Kleingewerbe CHF 120.00 Grundgebühr pro Betrieb übriges Gewerbe CHF 7.80 Marken für Sperrgutabfuhr ( <i>inkl. MWST</i> )

## 1 Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

### 1.1 Allgemeines

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

### 1.2 Abschreibungen

#### 1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (*Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV*)

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

- Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 844'643.35 wird innert 10 Jahren, d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis 2025 linear abgeschrieben.
- Dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von 10 % oder CHF 84'464.35.

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

Das Verwaltungsvermögen der Abwasserentsorgung war per 01.01.2016 vollständig abgeschrieben. Das Verwaltungsvermögen Wasser hat per 01.01.2016 CHF 280'187.40 betragen und konnte zwischenzeitlich ebenfalls komplett abgeschrieben werden.

#### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

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

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

### 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen des allgemeinen Haushaltes und der Spezialfinanzierungen bis zum Betrag von CHF 30'000 der Erfolgsrechnung (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV). Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Überschuss	Defizit	Überschuss	Defizit	Überschuss	Defizit
<b>Gesamthaushalt</b>		<b>-259'350.00</b>	3'211'800.00		492'794.96	
<b>Allgemeiner Haushalt</b>		<b>-249'450.00</b>	3'219'150.00		261'760.16	
<b>Gebührenfinanzierte SF</b>		<b>-9'900.00</b>		<b>-7'350.00</b>	231'034.80	
Feuerwehr		-26'550.00		-16'350.00	9'002.70	
Wasserversorgung	27'850.00		58'850.00		82'946.75	
Abwasserentsorgung		-1'100.00		-37'400.00	113'574.15	
Abfallentsorgung		-10'100.00		-12'450.00	25'511.20	

Das Gesamtergebnis schliesst gegenüber dem Budget 2022 um CHF 3'471'150.00 schlechter ab. Grund für die deutliche Schlechterstellung gegenüber dem Vorjahresbudget ist die Aufhebung des Reglements über die Auflösung der Elektrizitätsversorgung, welche buchhalterisch per 01.01.2022 vollzogen wurde. Gemäss Gemeindegesetz ist das Budget grundsätzlich so zu gestalten, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist.

Die Beiträge an die Lehrerbesehung wurden basierend auf den durch die Schulleitung der Schule Region Zäziwil ermittelten Vollzeiteneinheiten (VZE) und den voraussichtlichen Schülerzahlen mit dem Kalkulations-tool NFV<sup>1</sup> der Bildungs- und Kulturdirektion berechnet. Eine gewisse Ungenauigkeit liegt in der Entwicklung der Schülerzahlen (Schuljahr 2022/23 und 2023/24).

Bei den berücksichtigten Steuererträgen des Budgets 2023 wurde der Bautätigkeit in Zäziwil und der daraus erwarteten Bevölkerungszunahme Rechnung getragen.

## 2.2 Erfolgsrechnung

### 2.2.1 Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>966'550.00</b>	<b>272'750.00</b>	942'300.00	269'200.00	932'194.54	260'842.35
Nettoaufwand		693'800.00		673'100.00		671'352.19

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 20'700.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 22'447.81.

0110 Legislative	2023 finden National- und Ständeratswahlen statt. Nebst zusätzlichen Personalkosten wird auch mit zusätzlichen Versandspesen gerechnet.
0120 Exekutive	Die Sitzungsgelder nehmen leicht ab.
0220 Allgemeine Dienste	Leicht höhere Personalkosten aufgrund erwarteter Teuerung; Ersatz/Ausbau Videokonferenz in Sitzungszimmer; deutlich tiefere Honorarkosten; unverändert hohe EDV-Betriebskosten und Lizenzgebühren.
0290 Verwaltungs- liegenschaften	Die Kosten für Ver- und Entsorgungen werden gegenüber dem Vorjahresbudget deutlich zunehmen; höhere Versorgungskosten und höhere Abschreibungen aufgrund Sanierung Gemeindeverwaltung.

<sup>1</sup> NFV Neue Finanzierung Volksschule

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>253'050.00</b>	<b>201'050.00</b>	252'500.00	205'750.00	224'285.40	179'932.95
Nettoaufwand		52'000.00		46'750.00		44'352.45

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 5'250.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 erhöht er sich um CHF 7'647.55.

- 1400 Allgemeines Rechtswesen Die Schätzerkosten für die Amtliche Bewertung sind gemäss kantonalen Vorgaben in dieser Funktion zu führen (bisher Funktion 0220); die übrigen Aufwände bleiben in etwa analog dem Vorjahresbudget.
- 1500 Feuerwehr CHF 26'550.00 Defizit (*Aufwandüberschuss*), was gegenüber dem Budget 2022 eine Verschlechterung von CHF 10'200.00 darstellt. Die Rechnung 2021 hat pandemiebedingt mit einem Überschuss (*Ertragsüberschuss*) von CHF 9'002.70 abgeschlossen.
- 1620 Zivilschutz Planungskosten für den Teilrückbau / die Umnutzung der ZSA Zelg.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>2 Bildung</b>	<b>2'072'400.00</b>	<b>502'950.00</b>	2'193'000.00	523'600.00	2'086'304.85	544'311.55
Nettoaufwand		1'569'450.00		1'669'400.00		1'541'993.30

Der **Nettoaufwand reduziert** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 99'950.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 nimmt er um CHF 27'456.70 zu.

- 21 Obligatorische Schule Die Planungsgrundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahresbudget leicht verändert; in der Primar- und Sekundarstufe wird mit tieferen Schülerzahlen gerechnet, die berücksichtigten VZE<sup>2</sup> nehmen im Kindergarten und der Primarschule leicht zu, in der Sekundarstufe gehen sie deutlich zurück.
- 2170 Schulliegenschaften Praktisch unveränderte Unterhaltskosten für den Betrieb der drei Standorte Bahnhofstrasse 5 und Zelgweg 2 in Zäziwil und Lochmattstrasse 93 in Oberhünigen. Die Ver- und Entsorgungskosten nehmen dagegen deutlich zu.
- 2180 Tagesbetreuung Das Tagesschulangebot in Form eines Mittagstisches wird voraussichtlich aufrechterhalten; die Aufwände und Erträge werden gegenüber dem Vorjahresbudget marginal tiefer geschätzt.
- 2190 Schulleitung und Schulverwaltung Behördenentschädigungen aufgrund der abgeschlossenen Projekte deutlich tiefer; höhere Hardwarekosten aufgrund von Ersatzanschaffungen, dagegen deutlich tiefere Service- und Lizenzkosten.
- 2192 Schulbibliothek Der Betrieb der Gemeinde- und Schulbibliothek wird analog Vorjahresniveau veranschlagt.
- 2198 Hauswirtschaft Die Gemeinden Bowil und Mirchel haben den Vertrag für den Hauswirtschaftsunterricht mit Zäziwil gekündigt. Die Kosten für den Hauswirtschaftsunterricht der Schule Region Zäziwil sind im bisherigen Rahmen. Die Räumlichkeiten "Kochschule und Theorieraum" werden zusätzlich an andere Gemeinden und an Private vermietet.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	13'100.00	15'200.00	6'650.20	15'217.45
Nettoaufwand		5'100.00				
Nettoertrag			2'100.00		8'567.25	

Das Budget 2023 weist einen **Nettoaufwand** von CHF 5'100.00 aus, dagegen resultiert im Budget 2022 ein **Nettoertrag** von CHF 2'100, die **Verschlechterung** beträgt somit CHF 7'200.00. Die Jahresrechnung 2021 hat mit einem Nettoertrag von CHF 8'567.25 abgeschlossen.

- 3290 Übrige Kultur Defizitgarantie für die Brächette unverändert; zusätzliche Kosten für Entwurf neues Logo und Herstellung neues Festabzeichen der Brächette.

<sup>2</sup> VZE Vollzeitereinheit

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>4 Gesundheit</b>	<b>11'100.00</b>		10'100.00		6'494.50	
Nettoaufwand		11'100.00		10'100.00		6'494.50

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 1'000.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 4'605.50.

- 433 Schulgesundheitsdienst Schulärztliche und Schulzahnärztliche Untersuchungen der Schule Region Zäziwil, Nettoaufwand CHF 10'300.00; die Kosten sind für auswärtige Schülerinnen und Schüler (SuS) in den Gemeindebeiträgen an den Schulbetrieb und die Schulinfrastruktur enthalten.

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'397'400.00</b>	<b>20'300.00</b>	1'408'050.00	20'800.00	1'266'179.25	27'225.65
Nettoaufwand		1'377'100.00		1'387'250.00		1'238'953.60

Der **Nettoaufwand reduziert** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 10'150.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 nimmt er um CHF 138'146.40 zu.

- 5320 Ergänzungsleistungen AHV/IV CHF 389'200.00 Lastenausgleich Ergänzungsleistungen; CHF 241.00 pro Einwohnende (Budget 2022 CHF 385'600.00, Rechnung 2021 CHF 373'832.00).
- 5410 Familienzulagen CHF 8'100.00 Lastenausgleich Familienzulagen; CHF 5.00 pro Einwohnende (Budget 2022 CHF 9'600.00, Rechnung 2021 CHF 8'924.00).
- 5444 Offene Kinder- und Jugendarbeit CHF 10'900.00 Beitrag an Jugendfachstelle Konolfingen (Budget 2022 CHF 10'500.00, Rechnung 2021 CHF 10'263.50).
- 5451 Kinderkrippen und -horte CHF 9'500.00 Nettobeiträge an Kitas; Kostenbeteiligung der Gemeinde an den Betreuungskosten im Umfang von rund 20 %; Abrechnung im Rahmen der Sozialhilfeabrechnung ein Jahr verschoben.
- 5458 Tageselternverein CHF 900.00 Nettobeiträge an Tageselternverein; Kostenbeteiligung der Gemeinde an den Betreuungskosten im Umfang von rund 20 %; Abrechnung im Rahmen der Sozialhilfeabrechnung ein Jahr verschoben.
- 5796 Regionaler Sozialdienst Beiträge an Sozialdienst Region Konolfingen für Betriebs- und nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten CHF 29'700.00 (Budget 2022 CHF 24'250.00, Rechnung 2021 CHF 10'133.00).
- 5799 Lastenausgleich Sozialhilfe CHF 904'400.00 Lastenausgleich Sozialhilfe; CHF 560.00 pro Einwohnende (Budget 2022 CHF 923'200.00, Rechnung 2021 CHF 816'152.40).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>522'100.00</b>	<b>50'800.00</b>	475'800.00	51'600.00	427'054.45	34'235.60
Nettoaufwand		471'300.00		424'200.00		392'818.85

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 47'100.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 um CHF 78'481.15.

- 6150 Gemeindestrassen Nettoaufwand CHF 233'550.00 (Budget 2022 CHF 254'000.00, Rechnung 2021 CHF 247'486.20); Tiefere Anschaffungs- und Unterhaltskosten für Maschinen, Geräte und Fahrzeuge; Aufwand für allgemeinen Unterhalt leicht tiefer; zunehmende Aufwände für Abschreibungen; Mietkosten an Dritte für Werkhof; nach Bezug Landi entfallen diese.
- 6191 Werkhof Neue Funktion infolge Erwerb der ehemaligen Landi mit Nutzung für Werkhof und Feuerwehr; Budgetierung der Betriebs- und Unterhaltskosten des Gebäudes sowie der Mietzinseinnahmen (ab November) der Feuerwehr. Nettoaufwand CHF 77'700.00.
- 6290 Öffentlicher Verkehr Das Angebot von zwei SBB Tageskarten läuft noch bis November 2023, Nachfolgeangebot offen; Nettoaufwand für den Betrieb von CHF 5'750.00 (Budget 2022 CHF 6'000.00, Rechnung 2021 CHF 12'925.00).
- 6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr CHF 154'400.00 Gemeindeanteil Lastenausgleich ÖV (Budget 2022 CHF 161'400.00, Rechnung 2021 CHF 133'298.00); Basis 195 ÖV Punkte.



	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'096'850.00</b>	<b>1'070'200.00</b>	1'146'850.00	1'114'000.00	1'528'002.56	1'521'163.30
Nettoaufwand		26'650.00		32'850.00		6'839.26

Der **Nettoaufwand reduziert** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 6'200.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 erhöht er sich um CHF 19'810.74.

7101 Wasserversorgung	CHF 27'850.00 Überschuss (Budget 2022 CHF 58'850.00, Rechnung 2021 CHF 82'946.75), Anschlussgebühren CHF 15'000.00.
7201 Abwasserentsorgung	CHF 1'100.00 Defizit (Budget 2022 CHF 37'400.00, Rechnung 2021 Überschuss CHF 113'574.15), Anschlussgebühren CHF 70'000.00.
7301 Abfallentsorgung	CHF 10'100.00 Defizit (Budget 2022 CHF 12'450.00, Rechnung 2021 Überschuss CHF 25'511.20).
7410 Gewässerverbauungen	Ordentlicher Gewässerunterhalt im Rahmen der Vorjahre; Rückerstattung des Wasserbauverbandes Chisebach für Vorleistungen letztmalig im Umfang von CHF 100'000.00.
7500 Arten- und Landschaftsschutz	CHF 5'100.00 Nettoaufwand für Neophytenbekämpfung.
7716 Regionale Friedhoforganisation	Betriebsbeiträge an Gemeindeverband Grosshöchstetten und a.o. Kosten übernahme für Bestattungskosten mit Nettoaufwand CHF 46'600.00.
7792 Hundetoiletten	Einnahmen Hundesteuer CHF 4'500.00, Nettoaufwand CHF 8'200.00 (Budget 2022 CHF 8'950.00).
7900 Raumordnung allgemein	Nettoaufwand CHF 8'950.00 (Budget 2022 CHF 16'300.00, Rechnung 2021 CHF 26'749.20); Honorare für allgemeine Planungen, Einführung ePlan und Teilrevision der Ortsplanung.
7907 Regionalkonferenzen	Beiträge an Regionalkonferenz Bern-Mittelland CHF 29'150.00 (Budget 2022 CHF 29'000.00, Rechnung 2021 CHF 27'296.30).

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>1'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	31'100.00	71'000.00	165.80	69'922.00
Nettoertrag	68'900.00		39'900.00		69'756.20	

Der **Nettoertrag erhöht** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 29'000.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 reduziert er sich um CHF 856.20.

8710 Elektrizität allgemein	Konzession BKW CHF 70'000.00 (Budget 2022 CHF 71'000.00, Rechnung 2021 CHF 69'922.00).
-----------------------------	--

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>529'200.00</b>	<b>4'666'800.00</b>	4'314'900.00	8'516'550.00	1'004'176.40	4'828'657.10
Nettoertrag	4'137'600.00		4'201'650.00		3'824'480.70	

Der **Nettoertrag reduziert** sich gegenüber dem Budget 2022 um CHF 64'050.00, gegenüber der Jahresrechnung 2021 erhöht er sich um CHF 313'119.30.

9100 Allgemeine Gemeinde-Steuer	Nettoertrag CHF 3'216'750.00 (Budget 2022 CHF 2'903'700.00, Rechnung 2021 CHF 3'029'099.75).
9101 Sondersteuern	Nettoertrag CHF 129'000.00 (Budget 2022 CHF 79'000.00, Rechnung 2021 CHF 245'777.45).
9102 Liegenschaftssteuern	Nettoertrag CHF 320'600.00 (Budget 2022 CHF 297'200.00, Rechnung 2021 CHF 332'276.60)
9300 Finanz- und Lastenausgleich	CHF 297'500.00 (CHF 296'000.00) Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung CHF 118'900.00 (CHF 214'700.00) Finanzausgleich Mindestausstattung CHF 13'500.00 (CHF 14'100.00) Finanzausgleich sozio-demo Zuschuss CHF 431'200.00 (CHF 479'400.00) Finanzausgleich Disparitätenabbau
9610 Zinsen	Nettoaufwand CHF 17'800 (Budget 2022 CHF 17'200, Rechnung 2021 CHF 16'964.33).

9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	Der ordentliche Aufwand für Unterhaltsarbeiten beträgt CHF 75'600.00, darin enthalten sind die Abbruchkosten von CHF 70'000.00 für die Liegenschaft Bahnhofstrasse 7. Die Mietzinseinnahmen betragen CHF 31'600.00. Entsprechend dem baulichen Unterhalt werden der Spezialfinanzierung CHF 75'600.00 entnommen. Die Spezialfinanzierung weist einen Überschuss von CHF 8'340.00 auf, welcher eingelegt wird.
9901	Abschreibungen best. VV	Planmässige Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen HRM1 CHF 84'500.00 (Budget 2022 CHF 84'500.00, Rechnung 2021 CHF 84'465.00).
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge	CHF 6'850.00 Einlage in Schwankungsreserve, entsprechend Entnahme aus Neubewertungsreserve.
9990	Abschluss	CHF 249'450.00 Defizit (Budget 2022 Überschuss CHF 3'219'150.00; Rechnung 2021 Überschuss CHF 261'760.16).

## 2.2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2023 Aufwand	Budget 2022 Aufwand	Rechnung 2021 Aufwand
<b>3 Aufwand</b>	<b>6'842'200.00</b>	<b>7'509'700.00</b>	<b>6'988'712.99</b>
30 Personalaufwand	1'166'150.00	1'138'150.00	1'150'832.75
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'314'450.00	1'430'800.00	1'114'657.39
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	444'650.00	384'300.00	357'880.10
34 Finanzaufwand	113'910.00	20'150.00	224'560.29
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	228'650.00	222'000.00	222'906.75
36 Transferaufwand	3'492'900.00	3'591'200.00	3'324'944.31
38 Ausserordentlicher Aufwand	15'190.00	652'100.00	514'077.40
39 Interne Verrechnungen	66'300.00	71'000.00	78'854.00

30	Personalaufwand	Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand Juli 2022. Teuerungsbedingte Zunahme von CHF 28'000.00 gegenüber Budget 2022, CHF 15'317.25 gegenüber Rechnung 2021.
31	Sachaufwand	Nettoabnahme von CHF 116'350.00 gegenüber Budget 2022, Nettozunahme von CHF 199'792.61 gegenüber Rechnung 2021; tiefere Auslagen für Honorare; höhere Versorgungskosten Gebäude; Auslagen für Lager und Exkursionen aufgrund Schülerzahlen.
33	Abschreibungen	Zunahme des Abschreibungsaufwandes aufgrund ausgeführter und geplanter Investitionen.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>4 Ertrag</b>	<b>6'582'850.00</b>	<b>10'721'500.00</b>	<b>7'481'507.95</b>
40 Fiskalertrag	3'698'250.00	3'311'200.00	3'640'200.85
41 Regalien und Konzessionen	70'000.00	71'000.00	69'922.00
42 Entgelte	1'188'100.00	1'170'700.00	1'250'423.60
43 Verschiedene Erträge			412'300.00
44 Finanzertrag	105'900.00	93'900.00	128'641.55
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	54'100.00	67'050.00	69'460.85
46 Transferertrag	1'297'750.00	1'466'900.00	1'508'599.40
48 Ausserordentlicher Ertrag	102'450.00	4'469'750.00	323'105.70
49 Interne Verrechnungen	66'300.00	71'000.00	78'854.00

Grundlage für die Budgetierung des Steuerertrages bilden die Vorjahresrechnung 2021, die Steuerprognose 2022 sowie die Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern und der Steuerverwaltung Bern. Gegenüber dem Budget 2022 resultiert eine Zunahme von CHF 387'050.00, gegenüber der Rechnung 2021 eine Zunahme von CHF 58'049.15. Ein Steueranlagezehntel beträgt rund CHF 180'000.

#### Natürliche Personen

4000 Einkommenssteuern CHF 2'959'350 (Budget 2022 CHF 2'696'000, Rechnung 2021 CHF 2'773'203)  
 4001 Vermögenssteuern CHF 191'100 (Budget 2022 CHF 170'200, Rechnung 2021 CHF 181'147)

#### Juristische Personen

4010 Gewinnsteuern CHF 54'900 (Budget 2022 CHF 34'800, Rechnung 2021 CHF 55'666)  
 4011 Kapitalsteuern CHF 1'600 (Budget 2022 CHF 3'200, Rechnung 2021 CHF 1'463)

4021 Liegenschaftssteuern CHF 321'000 (Budget 2022 CHF 298'000, Rechnung 2021 CHF 332'763)

### 2.3 Investitionen

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>396'928.05</b>	<b>396'928.05</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben			175'000.00			175'000.00
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	980'000.00	345'000.00	18'789.80	18'789.80
<b>2 Bildung</b> Nettoausgaben	<b>731'000.00</b>		85'000.00	10'000.00		
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b> Nettoausgaben	<b>1'030'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	929'000.00	215'000.00	272'950.30	272'950.30
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> Nettoausgaben	<b>470'000.00</b>		490'000.00		84'176.40	21'011.55
<b>9 Finanzen und Steuern</b> Nettoeinnahmen	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	570'000.00	2'659'000.00	21'011.55	375'916.50
	2'091'000.00		2'089'000.00		354'904.95	

Es sind **Nettoinvestitionen von CHF 2'091'000** geplant, davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 1'621'00 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 470'000.

## Übersicht über die Nettoinvestitionen

### Allgemeiner Haushalt

CHF	10'000.00	Teilsanierung Schutzanlage Zelgweg 2
CHF	500'000.00	Schulhaus Bahnhofstrasse 5; Gesamtanierung / Erweiterung; 1. Tranche (Planung)
CHF	231'000.00	Widmung Liegenschaft Bahnhofstrasse 7 (Übertrag ins Verwaltungsvermögen)
CHF	30'000.00	Sanierung Hinterreutenenweg (Oberflächenbelag)
CHF	850'000.00	Kauf, Planung, Umbau Landi als Werkhof und Feuerwehrmagazin
<b>CHF</b>	<b>1'621'000.00</b>	<b>Total Allgemeiner Haushalt</b>

### Wasserversorgung

CHF	50'000.00	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	275'000.00	Bereinigung Primär- und Sekundärleitungen
<b>CHF</b>	<b>325'000.00</b>	<b>Total Wasserversorgung</b>

### Abwasserentsorgung

CHF	100'000.00	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach
CHF	30'000.00	Sanierung Mischwasserleitung Sagi - Thunstrasse
CHF	15'000.00	Investitionsbeiträge ARA Oberes Kiesental
<b>CHF</b>	<b>145'000.00</b>	<b>Total Wasserversorgung</b>

### Abfallentsorgung

CHF	0.00	keine Investitionen geplant
-----	------	-----------------------------

### Feuerwehr

CHF	0.00	keine Investitionen geplant
-----	------	-----------------------------

Das Budget der Investitionsrechnung ist ein **Führungs- und Planungsinstrument** des Gemeinderates; Investitionsausgaben können nicht mit dem Investitionsbudget beschlossen werden. Dazu benötigt jede einzelne Investition den Beschluss des entsprechenden Verpflichtungskredites durch das kreditkompetente Organ.

## 3 Ergebnis

### 3.1 Allgemeine Übersicht

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	SG 90	<b>-259'350.00</b>	3'211'800.00	492'794.96
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	SG 900	<b>-249'450.00</b>	3'219'150.00	261'760.16
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	SG 901	<b>-9'900.00</b>	<b>-7'350.00</b>	231'034.80
Steuerertrag natürliche Personen	SG 400	<b>3'176'250.00</b>	2'887'200.00	2'982'077.90
Steuerertrag juristische Personen	SG 401	<b>56'500.00</b>	38'000.00	57'128.70
Liegenschaftssteuer	SG 4021	<b>321'000.00</b>	298'000.00	332'763.45
Nettoinvestitionen	SG 69-SG 59	<b>2'091'000.00</b>	2'089'000.00	354'904.95

## 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

### 3.2.1 Erfolgsrechnung

Gesamthaushalt	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	6'646'800.00	6'766'450.00	6'171'221.30
Betrieblicher Ertrag	6'308'200.00	6'086'850.00	6'950'906.70
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-338'600.00</b>	<b>-679'600.00</b>	<b>779'685.40</b>
Finanzaufwand	113'910.00	20'150.00	224'560.29
Finanzertrag	105'900.00	93'900.00	128'641.55
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-8'010.00</b>	<b>73'750.00</b>	<b>-95'918.74</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-346'610.00</b>	<b>-605'850.00</b>	<b>683'766.66</b>
Ausserordentlicher Aufwand	15'190.00	652'100.00	514'077.40
Ausserordentlicher Ertrag	102'450.00	4'469'750.00	323'105.70
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>87'260.00</b>	<b>3'817'650.00</b>	<b>-190'971.70</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-259'350.00</b>	<b>3'211'800.00</b>	<b>492'794.96</b>

### 3.2.2 Investitionsrechnung

Gesamthaushalt	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	2'631'000.00	2'659'000.00	375'916.50
Investitionseinnahmen	540'000.00	570'000.00	21'011.55
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-2'091'000.00</b>	<b>-2'089'000.00</b>	<b>-354'904.95</b>

### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

Gesamthaushalt	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-259'350.00	3'211'800.00	492'794.96
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	444'650.00	384'300.00	357'880.10
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	228'650.00	222'000.00	222'906.75
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-54'100.00	-67'050.00	-69'460.85
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'000.00	3'250.00	3'238.00
Einlagen in das Eigenkapital	15'190.00	652'100.00	514'077.40
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-102'450.00	-4'469'750.00	-323'105.70
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>276'590.00</b>	<b>-63'350.00</b>	<b>1'198'330.66</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'091'000.00	-2'089'000.00	-354'904.95
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-1'814'410.00</b>	<b>-2'152'350.00</b>	<b>843'425.71</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

#### 3.3.1 Erfolgsrechnung

Allgemeiner Haushalt	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	5'577'100.00	5'714'550.00	5'265'682.40
Betrieblicher Ertrag	5'257'800.00	5'050'000.00	5'824'995.15
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-319'300.00</b>	<b>-664'550.00</b>	<b>559'312.75</b>
Finanzaufwand	113'910.00	20'150.00	224'560.29
Finanzertrag	96'500.00	86'200.00	117'979.40
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>-17'410.00</b>	<b>66'050.00</b>	<b>-106'580.89</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-336'710.00</b>	<b>-598'500.00</b>	<b>452'731.86</b>
Ausserordentlicher Aufwand	15'190.00	652'100.00	514'077.40
Ausserordentlicher Ertrag	102'450.00	4'469'750.00	323'105.70
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>87'260.00</b>	<b>3'817'650.00</b>	<b>-190'971.70</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-249'450.00</b>	<b>3'219'150.00</b>	<b>261'760.16</b>

#### 3.3.2 Investitionsrechnung

Allgemeiner Haushalt	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	2'161'000.00	1'399'000.00	298'440.65
Investitionseinnahmen	540'000.00	420'000.00	18'011.55
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-1'621'000.00</b>	<b>-979'000.00</b>	<b>-280'429.10</b>

#### 3.3.3 Finanzierungsergebnis

Allgemeiner Haushalt	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-249'450.00	3'219'150.00	261'760.16
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	415'350.00	356'700.00	339'622.40
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	15'190.00	652'100.00	514'077.40
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-102'450.00	-4'469'750.00	-323'105.70
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>78'640.00</b>	<b>-241'800.00</b>	<b>792'354.26</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	<b>-1'621'000.00</b>	<b>-979'000.00</b>	<b>-280'429.10</b>
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-1'542'360.00</b>	<b>-1'220'800.00</b>	<b>511'925.16</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

#### 3.4.1 Erfolgsrechnung

SF Wasserversorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	325'550.00	304'850.00	286'240.55
Betrieblicher Ertrag	347'200.00	359'100.00	361'816.60
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>21'650.00</b>	<b>54'250.00</b>	<b>75'576.05</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	6'200.00	4'600.00	7'370.70
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>6'200.00</b>	<b>4'600.00</b>	<b>7'370.70</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>27'850.00</b>	<b>58'850.00</b>	<b>82'946.75</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>27'850.00</b>	<b>58'850.00</b>	<b>82'946.75</b>

#### 3.4.2 Investitionsrechnung

SF Wasserversorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	325'000.00	200'000.00	53'447.65
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	3'000.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-325'000.00</b>	<b>-200'000.00</b>	<b>-50'447.65</b>

#### 3.4.3 Finanzierungsergebnis

SF Wasserversorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	27'850.00	58'850.00	82'946.75
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	7'500.00	4'900.00	1'564.65
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	77'650.00	71'000.00	70'386.50
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-27'500.00	-24'900.00	-25'608.15
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>85'500.00</b>	<b>109'850.00</b>	<b>129'289.75</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-325'000.00	-200'000.00	-50'447.65
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-239'500.00</b>	<b>-90'150.00</b>	<b>78'842.10</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

#### 3.5.1 Erfolgsrechnung

SF Abwasserentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	397'300.00	419'150.00	339'828.70
Betrieblicher Ertrag	393'600.00	379'150.00	450'942.85
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-3'700.00</b>	<b>-40'000.00</b>	<b>111'114.15</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'600.00	2'600.00	2'460.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'600.00</b>	<b>2'460.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>-37'400.00</b>	<b>113'574.15</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-1'100.00</b>	<b>-37'400.00</b>	<b>113'574.15</b>

#### 3.5.2 Investitionsrechnung

SF Abwasserentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	145'000.00	290'000.00	5'238.40
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>-145'000.00</b>	<b>-290'000.00</b>	<b>-5'238.40</b>

#### 3.5.3 Finanzierungsergebnis

SF Abwasserentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-1'100.00	-37'400.00	113'574.15
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	12'600.00	11'600.00	7'522.40
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	151'000.00	151'000.00	152'520.25
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-26'600.00	-42'150.00	-43'852.70
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	4'000.00	3'250.00	3'238.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>139'900.00</b>	<b>86'300.00</b>	<b>233'002.10</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	-145'000.00	-290'000.00	-5'238.40
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-5'100.00</b>	<b>-203'700.00</b>	<b>227'763.70</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			



### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

#### 3.6.1 Erfolgsrechnung

SF Abfallentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	190'500.00	191'850.00	153'080.15
Betrieblicher Ertrag	180'000.00	179'000.00	178'195.35
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-10'500.00</b>	<b>-12'850.00</b>	<b>25'115.20</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	400.00	400.00	396.00
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>400.00</b>	<b>600.00</b>	<b>366.00</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-10'100.00</b>	<b>-12'250.00</b>	<b>25'481.20</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-10'100.00</b>	<b>-12'250.00</b>	<b>25'481.20</b>

#### 3.6.2 Investitionsrechnung

SF Abfallentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>

#### 3.6.3 Finanzierungsergebnis

SF Abfallentsorgung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-10'100.00	-12'450.00	25'511.20
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'650.00	4'600.00	4'631.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-5'450.00</b>	<b>-7'850.00</b>	<b>30'142.20</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-5'450.00</b>	<b>-7'850.00</b>	<b>30'142.20</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

#### 3.7.1 Erfolgsrechnung

SF Feuerwehr	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Erfolgsrechnung</b>			
Betrieblicher Aufwand	156'350.00	136'050.00	126'389.50
Betrieblicher Ertrag	129'600.00	119'600.00	134'956.75
<b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-26'750.00</b>	<b>-16'450.00</b>	<b>8'567.25</b>
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	200.00	100.00	435.45
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>200.00</b>	<b>100.00</b>	<b>435.45</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-26'550.00</b>	<b>-16'350.00</b>	<b>9'002.70</b>
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-26'550.00</b>	<b>-16'350.00</b>	<b>9'002.70</b>

#### 3.7.2 Investitionsrechnung

SF Feuerwehr	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Investitionsrechnung</b>			
Investitionsausgaben	0.00	770'000.00	18'789.80
Investitionseinnahmen	0.00	150'000.00	0.00
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>0.00</b>	<b>-620'000.00</b>	<b>-18'789.80</b>

#### 3.7.3 Finanzierungsergebnis

SF Feuerwehr	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
<b>Selbstfinanzierung</b>			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-26'550.00	-16'350.00	9'002.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'550.00	6'500.00	4'539.65
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
<b>Selbstfinanzierung</b>	<b>-22'000.00</b>	<b>-9'850.00</b>	<b>13'542.35</b>
<b>Nettoinvestitionen</b>			
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	-620'000.00	-18'789.80
<b>Finanzierungsergebnis</b>	<b>-22'000.00</b>	<b>-629'850.00</b>	<b>-5'247.45</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

#### 4 Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>	<b>966'550.00</b>	<b>272'750.00</b>	942'300.00	269'200.00	932'194.54	260'842.35
Nettoaufwand		693'800.00		673'100.00		671'352.19
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>253'050.00</b>	<b>201'050.00</b>	252'500.00	205'750.00	224'285.40	179'932.95
Nettoaufwand		52'000.00		46'750.00		44'352.45
<b>2 Bildung</b>	<b>2'072'400.00</b>	<b>502'950.00</b>	2'193'000.00	523'600.00	2'086'304.85	544'311.55
Nettoaufwand		1'569'450.00		1'669'400.00		1'541'993.30
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	13'100.00	15'200.00	6'650.20	15'217.45
Nettoaufwand		5'100.00				
Nettoertrag			2'100.00		8'567.25	
<b>4 Gesundheit</b>	<b>11'100.00</b>		10'100.00		6'494.50	
Nettoaufwand		11'100.00		10'100.00		6'494.50
<b>5 Soziale Sicherheit</b>	<b>1'397'400.00</b>	<b>20'300.00</b>	1'408'050.00	20'800.00	1'266'179.25	27'225.65
Nettoaufwand		1'377'100.00		1'387'250.00		1'238'953.60
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>522'100.00</b>	<b>50'800.00</b>	475'800.00	51'600.00	427'054.45	34'235.60
Nettoaufwand		471'300.00		424'200.00		392'818.85
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'096'850.00</b>	<b>1'070'200.00</b>	1'146'850.00	1'114'000.00	1'528'002.56	1'521'163.30
Nettoaufwand		26'650.00		32'850.00		6'839.26
<b>8 Volkswirtschaft</b>	<b>1'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	31'100.00	71'000.00	165.80	69'922.00
Nettoertrag	68'900.00		39'900.00		69'756.20	
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>529'200.00</b>	<b>4'666'800.00</b>	4'314'900.00	8'516'550.00	1'004'176.40	4'828'657.10
Nettoertrag	4'137'600.00		4'201'650.00		3'824'480.70	

#### 5 Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>396'928.05</b>	<b>396'928.05</b>
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b>			175'000.00			
Nettoaussgaben				175'000.00		
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	980'000.00	345'000.00	18'789.80	
Nettoaussgaben		10'000.00		635'000.00		18'789.80
<b>2 Bildung</b>	<b>731'000.00</b>		85'000.00	10'000.00		
Nettoaussgaben		731'000.00		75'000.00		
<b>6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'030'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	929'000.00	215'000.00	272'950.30	
Nettoaussgaben		880'000.00		714'000.00		272'950.30
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>470'000.00</b>		490'000.00		84'176.40	21'011.55
Nettoaussgaben		470'000.00		490'000.00		63'164.85
<b>9 Finanzen und Steuern</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	570'000.00	2'659'000.00	21'011.55	375'916.50
Nettoeinnahmen	2'091'000.00		2'089'000.00		354'904.95	

## 6 Eigenkapitalnachweis

Das Eigenkapital beinhaltet nach HRM1 lediglich die Bilanzüberschüsse. Nach HRM2 wird das Eigenkapital kontenplanmässig detaillierter dargestellt. Insbesondere werden die Spezialfinanzierungen und Fonds dem Eigen- oder Fremdkapital zugeteilt.

### 6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2023

		01.01.2022	Veränderungen		31.12.2023
			2022	2023	
<b>29</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>12'652'404.70</b>	<b>1'791'875.82</b>	<b>5'069'302.32</b>	<b>12'184'478.20</b>
<b>290</b>	<b>Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber</b>	<b>2'074'356.41</b>	<b>-12'900.00</b>	<b>-9'900.00</b>	<b>2'051'556.41</b>
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr ( <i>zweiseitig</i> )	149'454.35	-14'400.00	-26'500.00	108'554.35
29001.11	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	1'034'873.45	52'200.00	27'800.00	1'114'873.45
29002.21	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	597'314.55	-38'300.00	-1'100.00	557'914.55
29003.31	Spezialfinanzierung Abfall	292'714.06	-12'400.00	-10'100.00	270'214.06
<b>293</b>	<b>Vorfinanzierung</b>	<b>8'219'745.40</b>	<b>-4'266'826.50</b>	<b>94'500.00</b>	<b>4'047'418.90</b>
29300.01	Vorfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens	473'576.90	-28'100.00	-87'300.00	358'176.90
29300.02	Mehrwertabschöpfung	874'956.60	0.00	0.00	874'956.60
29301.11	Wasserversorgung Werterhalt	88'857.75	55'400.00	52'500.00	196'757.75
29302.21	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'377'327.65	110'900.00	129'300.00	2'617'527.65
29304.01	Auflösung Elektrizitätsversorgung	4'405'026.50	-4'405'026.50	0.00	0.00
<b>294</b>	<b>Reserven</b>	<b>158'920.57</b>	<b>837'900.00</b>	<b>0.00</b>	<b>996'820.57</b>
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	158'920.57	837'900.00	0.00	996'820.57
<b>296</b>	<b>Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>103'980.00</b>	<b>0.00</b>	<b>0.00</b>	<b>103'980.00</b>
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	27'352.00	-6'900.00	-6'900.00	13'552.00
29601.01	Schwankungsreserve	76'628.00	6'900.00	6'900.00	90'428.00
<b>299</b>	<b>Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag</b>	<b>2'095'402.32</b>	<b>5'233'702.32</b>	<b>4'984'702.32</b>	<b>4'984'702.32</b>
29900.01	Jahresergebnis	261'760.16	3'138'300.00	-249'000.00	
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'833'642.16	2'095'402.32	5'233'702.32	4'984'702.32
	<b>Massgebliches Eigenkapital</b>	<b>8'111'862.89</b>	<b>1'638'475.82</b>	<b>4'897'402.32</b>	<b>7'318'636.39</b>

## Eigenkapitalnachweis Prognoseperiode 2023 - 2027

Beträge in CHF '000

	2023		2024		2025		2026		2027	
	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand	Veränderung	Endbestand
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>12'184</b>		<b>11'967</b>		<b>11'273</b>		<b>10'558</b>		<b>9'851</b>	
<b>290 Spezialfinanzierungen</b>										
29000 Spezialfinanzierungen im EK	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
29000 Feuerwehr, zweiseitig	-26.5	108.6	-58.1	50.5	-62.0	-11.5	-66.5	-77.9	-71.7	-149.6
29001 Wasserversorgung	27.8	1'114.8	-71.9	1'042.9	-75.9	967.0	-79.6	887.4	-83.4	804.0
29002 Abwasserentsorgung	-1.1	557.9	-40.9	517.1	-32.2	484.8	-24.4	460.4	-15.6	444.8
29003 Abfallentsorgung	-10.1	270.3	-11.3	259.0	-12.9	246.1	-14.7	231.4	-16.6	214.8
<b>292 Globalbudgetbereiche</b>										
2920x Rücklagen in Globalbudgetb.	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0	0.0
<b>293 Vorfinanzierungen</b>										
29300 Allgemeiner Haushalt	-87.3	358.3	-88.6	269.7	-89.5	180.2	-90.3	89.9	-91.3	-1.4
29300 Allg. Haushalt (Reserve 1)		875.0		875.0		875.0		875.0		875.0
29300 Allg. Haushalt (Reserve 2)		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
29301 Wasserversorgung Werterhalt	52.5	196.8	48.9	245.6	42.1	287.7	40.9	328.6	40.2	368.8
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	129.3	2'617.5	117.5	2'735.0	115.7	2'850.7	113.4	2'964.1	111.9	3'076.0
<b>294 Reserven</b>										
29400 Finanzpolitische Reserve	0.0	996.8	0.0	996.8	0.0	996.8	0.0	996.8	0.0	996.8
<b>296 Neubewertungsreserve FV</b>										
29600 Neubewertungsreserve FV	-6.9	13.7	-6.9	6.8	-6.9	0.0		0.0		0.0
29601 Schwankungsreserve	6.9	90.3	6.9	97.2	6.9	104.0		104.0		104.0
2961x Marktwertreserve		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>298 übriges Eigenkapital</b>										
2980x übriges Eigenkapital		0.0		0.0		0.0		0.0		0.0
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>4'984.6</b>		<b>4'871.6</b>		<b>4'292.6</b>		<b>3'698.3</b>		<b>3'117.5</b>	
29990 kumulierte Ergebnisse Vorjahr	-249.0	4'984.6	-113.0	4'871.6	-579.0	4'292.6	-594.3	3'698.3	-580.8	3'117.5

## 6.2 Kommentare zu den Auswertungen

### 6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Der Bestand der **Spezialfinanzierungen** beträgt per 01.01.2022 total CHF 2'074'356.41. Aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen in den Jahren 2022 und 2023 beträgt das Kapital per 31.12.2023 voraussichtlich insgesamt CHF 2'051'556.41 (Veränderung minus CHF 22'800.00).

### 6.2.2 Vorfinanzierungen

Der Anfangsbestand **Werterhalt Wasser und Abwasser** beträgt per 01.01.2022 total CHF 2'466'185.40. Aufgrund der geplanten Einlagen / Entnahmen in den Jahren 2022 und 2023 beträgt der voraussichtliche Saldo per 31.12.2023 total CHF 2'814'285.40 (Veränderung plus CHF 348'100.00).

Die **Vorfinanzierungen des Allgemeinen Haushaltes** betragen per 01.01.2022 total CHF 5'753'560.00. Aufgrund der Aufhebung des Reglements über die Spezialfinanzierung Auflösung Elektrizitätsversorgung per 01.01.2022 sowie der geplanten Einlagen / Entnahmen in den Jahren 2022 und 2023 beträgt der voraussichtliche Saldo per 31.12.2023 total CHF 1'233'133.50 (Veränderung minus CHF 4'520'426.50).

### 6.2.3 Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen)

Durch die Auflösung des Reglements Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung wird in der Periode 2022 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'976'200.00 gerechnet, weshalb eine Einlage in die **Finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen)** von CHF 837'900.00 vorgenommen werden muss. Der Bestand per 31.12.2023 beträgt voraussichtlich CHF 996'820.57.

Gemäss Erläuterungen des Amtes für Gemeinden und Raumordnung AGR ist vorgesehen, die finanzpolitische Reserve (zusätzliche Abschreibungen) nach 10 Jahren HRM2 per 01.01.2026 aufzuheben und durch einmalige Einlage in den Bilanzüberschuss aufzulösen.

## 6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Absatz 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung neu bewertet; die Neubewertungsreserve hat per 01.01.2016 CHF 249'210.70 betragen. Aufgrund der seitherigen Verkäufe (Aktien Medianet, Bauland Bahnhofmatte) sowie der Marktwertanpassung (BLS Aktien) reduzierte sich die Neubewertungsreserve seither um CHF 138'392.70 und hat per 01.01.2020 CHF 110'818.00 betragen. Im Jahr 2020 erfährt die Neubewertungsreserve voraussichtlich keine Veränderung. Ab 2021 erfolgt die gesetzlich vorgegebene Einlage in die Schwankungsreserve und die Auflösung der Restanz zugunsten des Bilanzüberschusses; GV Art. T2-3 (*Übergangsbestimmungen*).

## 6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag

Der Allgemeine Haushalt schliesst im Budgetjahr 2022 mit einem Überschuss von CHF 3'138'300.00 und im Jahr 2023 mit einem Defizit von CHF 249'000.00 ab. Der **Bilanzüberschuss** beträgt per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 4'984'702.32, das **massgebliche Eigenkapital** CHF 7'318'636.39.

## 7 Ausblick Finanzplan 2023 – 2027

Beträge in CHF 1'000

Gesamthaushalt	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-519	-238	-218	-243	-167	-140
1.b Ergebnis aus Finanzierung	74	-8	-9	-9	-9	-9
operatives Ergebnis	-445	-246	-228	-252	-177	-149
1.c ausserordentliches Ergebnis	4'433	87	89	90	90	84
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten</b>	<b>3'988</b>	<b>-159</b>	<b>-139</b>	<b>-163</b>	<b>-86</b>	<b>-65</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'190	1'621	3'340	4'162	298	45
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	253	470	690	410	280	170
2.c Finanzanlagen	0	0	15	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'636	8'112	8'692	8'902
3.b bestehende Schulden	122	102	81	61	40	20
3.c total Fremdmittel kumuliert	122	102	3'718	8'173	8'732	8'921
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	25	87	119	470	478	477
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-3	34	147	252	264
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	16	3	-17	-37	-37
4.d Total Investitionsfolgekosten	25	100	156	599	693	703
4.e Gesamtergebnis Erfolgsg. ohne Folgekosten	3'988	-159	-139	-163	-86	-65
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsg. mit Folgekosten</b>	<b>3'963</b>	<b>-259</b>	<b>-295</b>	<b>-762</b>	<b>-780</b>	<b>-768</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	3'963	-259	-295	-762	-780	-768
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	838	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'125</b>	<b>-259</b>	<b>-295</b>	<b>-762</b>	<b>-780</b>	<b>-768</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>						
6.a 1 StAnZl	184	190	194	199	203	207
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	17.0	-1.4	-1.5	-3.8	-3.8	-3.7

Das **massgebliche Eigenkapital MEK** wird in den Planperioden abgebaut und beträgt Ende 2027 voraussichtlich CHF 5'091'900.00. Das **Massgebliche Eigenkapital pro Einwohnende MEK/EW** beträgt am Ende der Planperiode 2027 voraussichtlich CHF 3'058.00.

Per 31.12.2022 beträgt das **Nettovermögen pro Einwohnende** voraussichtlich rund CHF 3'359.00 und nimmt bis Ende Planperiode auf **Nettoschulden pro Einwohnende N/EW** von CHF 3'237.00 ab.

Beträge in CHF 1'000

Allgemeiner Haushalt	Prognoseperiode					
	2022	2023	2024	2025	2026	2027
<b>1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)</b>						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-502	-223	-33	-55	27	63
1.b Ergebnis aus Finanzierung	66	-23	-45	-54	-62	-71
operatives Ergebnis	-436	-246	-77	-109	-35	-8
1.c ausserordentliches Ergebnis	4'433	87	89	90	90	84
<b>1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten</b>	<b>3'997</b>	<b>-159</b>	<b>11</b>	<b>-20</b>	<b>55</b>	<b>77</b>
<b>2. Investitionen und Finanzanlagen</b>						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	1'190	1'621	3'340	4'162	298	45
2.b Finanzanlagen	0	0	15	0	0	0
<b>3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen</b>						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	3'636	8'112	8'692	8'902
3.b bestehende Schulden	122	102	81	61	40	20
3.c total Fremdmittel kumuliert	122	102	3'718	8'173	8'732	8'921
<b>4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen</b>						
4.a Abschreibungen	21	78	87	429	435	431
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	-3	34	147	252	264
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	16	3	-17	-37	-37
4.d Total Investitionsfolgekosten	21	91	124	559	649	657
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	3'997	-159	11	-20	55	77
<b>4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten</b>	<b>3'976</b>	<b>-249</b>	<b>-113</b>	<b>-579</b>	<b>-594</b>	<b>-581</b>
<b>5. Finanzpolitische Reserve</b>						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	3'976	-249	-113	-579	-594	-581
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	838	0	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
<b>5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>3'138</b>	<b>-249</b>	<b>-113</b>	<b>-579</b>	<b>-594</b>	<b>-581</b>
<b>6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)</b>						
6.a 1 StAnZl	184	190	194	199	203	207
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	17.1	-1.3	-0.6	-2.9	-2.9	-2.8

Die **Selbstfinanzierung** ist während der Planperiode ungenügend. Der **Selbstfinanzierungsgrad SFG** liegt im Allgemeinen Haushalt durchschnittlich bei 2 % (*ungenügend*). Der **Bilanzüberschussquotient BÜQ** nimmt in der Planperiode ebenfalls von 139 % auf 70 % ab.

Die weitere Entwicklung wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt. Im Hinblick auf die sich aufgrund der notwendigen Investitionen abzeichnende Verschlechterung der finanziellen Lage erachtet der Gemeinderat ab 2024 eine Erhöhung der Steueranlage als unumgänglich. Der vorliegende Finanzplan, genehmigt durch den Gemeinderat am 19. Oktober 2022, rechnet für die Planperiode ab 2024 mit einer Steueranlage von 1.89.





## 8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zäziwil hat das vorliegende Budget 2023 mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 21. September 2022 und 19. Oktober 2022 beraten und verabschiedet. Er beantragt der Gemeindeversammlung, dieses wie folgt zu genehmigen:

### a) Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen **1.69 Einheiten** (*unverändert*)

Juristische Personen **1.69 Einheiten** (*unverändert*)

### b) Steueranlage

**Liegenschaftssteuer** **1,3 ‰** (*unverändert*)

### c) Budget 2023, bestehend aus

<b>Erfolgsrechnung</b>	Aufwand <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'842'200.00
	Ertrag <b>Gesamthaushalt</b>	CHF	6'582'850.00
	<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-259'350.00</b>

*davon*

Aufwand <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'772'500.00
Ertrag <b>Allgemeiner Haushalt</b>	CHF	5'523'050.00
<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-249'450.00</b>

Aufwand <b>Wasserversorgung</b>	CHF	325'550.00
Ertrag <b>Wasserversorgung</b>	CHF	353'400.00
<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>27'850.00</b>

Aufwand <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	397'300.00
Ertrag <b>Abwasserentsorgung</b>	CHF	396'200.00
<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-1'100.00</b>

Aufwand <b>Abfall</b>	CHF	190'500.00
Ertrag <b>Abfall</b>	CHF	180'400.00
<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-10'100.00</b>

Aufwand <b>Feuerwehr</b>	CHF	156'350.00
Ertrag <b>Feuerwehr</b>	CHF	129'800.00
<b>Defizit (-) / Überschuss (+)</b>	<b>CHF</b>	<b>-26'550.00</b>

### Investitionsrechnung

Ausgaben CHF 2'631'000.00

Einnahmen CHF 540'000.00

**Nettoinvestitionen CHF 2'091'000.00**

Gemeinderat Zäziwil



Urs Hirschi  
Präsident



Beat Howald  
Sekretär

Fachbereich Finanzen



Manuela Hofer  
GR Finanzen



Ruth Widmer  
Finanzverwalterin a.i.



## **9 Beschluss der Gemeindeversammlung**

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Zäziwil hat das Budget 2023 am 7. Dezember 2022 gemäss vorstehendem Antrag des Gemeinderates vom 19. Oktober 2022 genehmigt.

### **Einwohnergemeinde Zäziwil**

Urs Hirschi  
Gemeindepräsident

Beat Howald  
Sekretär

Zäziwil, 7. Dezember 2022



## 10 Erfolgsrechnung nach Funktionen



Gemeinde Zäziwil

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>ERFOLGSRECHNUNG</b>		<b>6'870'050.00</b>	<b>6'870'050.00</b>	<b>10'787'700.00</b>	<b>10'787'700.00</b>	<b>7'481'507.95</b>	<b>7'481'507.95</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>966'550.00</b>	<b>272'750.00</b>	<b>942'300.00</b>	<b>269'200.00</b>	<b>932'194.54</b>	<b>260'842.35</b>
	Nettoaufwand		693'800.00		673'100.00		671'352.19
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>101'200.00</b>	<b>500.00</b>	<b>95'500.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>86'951.25</b>	
	Nettoaufwand		100'700.00		94'000.00		86'951.25
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>24'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>17'900.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>17'714.35</b>	
	Nettoaufwand		24'000.00		16'400.00		17'714.35
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>24'500.00</b>	<b>500.00</b>	<b>17'900.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>17'714.35</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'800.00		3'500.00		2'910.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'700.00				2'078.60	
3105.01	Lebensmittel	1'200.00		1'000.00		98.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'200.00		5'800.00		4'949.55	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		6'128.15	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'550.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500.00		1'000.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter				500.00		
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>76'700.00</b>		<b>77'600.00</b>		<b>69'236.90</b>	
	Nettoaufwand		76'700.00		77'600.00		69'236.90
<b>0120</b>	<b>Exekutive</b>	<b>76'700.00</b>		<b>77'600.00</b>		<b>69'236.90</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	57'000.00		58'000.00		53'172.15	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden und Kommissionen					220.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'500.00		2'800.00		2'459.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		50.00		2.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600.00		700.00		606.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		50.00		8.30	
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten Behörden + Kommissionen	500.00				300.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'821.80	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		9'647.05	

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>865'350.00</b>	<b>272'250.00</b>	<b>846'800.00</b>	<b>267'700.00</b>	<b>845'243.29</b>	<b>260'842.35</b>
	Nettoaufwand		593'100.00		579'100.00		584'400.94
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>817'100.00</b>	<b>272'200.00</b>	<b>803'550.00</b>	<b>267'700.00</b>	<b>812'215.79</b>	<b>260'401.75</b>
	Nettoaufwand		544'900.00		535'850.00		551'814.04
<b>0220</b>	<b>Allgemeine Dienste, übrige</b>	<b>817'100.00</b>	<b>272'200.00</b>	<b>803'550.00</b>	<b>267'700.00</b>	<b>812'215.79</b>	<b>260'401.75</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	527'000.00		520'600.00		588'431.00	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-30'609.00	
	Aufwandminderungskonto (KTG, EO, Mutterschaft)						
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	2'000.00		-2'000.00		-5'260.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	8'500.00		7'500.00		6'671.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	34'000.00		33'000.00		37'419.15	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	36'500.00		33'000.00		40'603.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'000.00		6'200.00		6'293.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500.00		8'200.00		9'247.05	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'000.00		9'600.00		9'847.35	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'800.00		6'300.00		8'850.00	
3091.01	Personalwerbung	1'500.00		2'000.00		1'852.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'769.95	
3100.01	Büromaterial	10'000.00		11'000.00		9'024.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'500.00		2'500.00		1'249.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		550.00		532.00	
3106.01	Medizinisches Material	300.00		2'200.00		1'720.90	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'000.00		905.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	22'000.00		4'000.00		4'245.05	
3113.01	Hardware	1'500.00				1'470.70	
3118.01	Immaterielle Anlagen (neue Software, Lizenzen)	9'200.00		14'500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'000.00		16'500.00		15'397.64	
3130.06	Verbands- und Mitgliederbeiträge	3'600.00		3'500.00			
3130.07	Betreibungs- und Inkassogebühren	500.00		500.00			
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00		21'500.00		484.65	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. RIZ)	24'000.00		33'000.00		39'418.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		3'925.80	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'157.70	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	42'850.00		34'450.00		26'950.00	
3162.01	Leasingkosten Fotokopierer	2'650.00		2'650.00			
3170.02	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		490.95	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	24'000.00		23'700.00		30'125.65	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'000.00		5'000.00		4'189.40

28.09.2022 / V2 GR

Seite 27

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4290.01	Übrige Entgelte		100.00				173.50
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		100.00				118.80
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'700.00		2'000.00		1'664.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		158'300.00		152'300.00		156'250.65
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF		71'000.00		71'000.00		63'005.40
4612.03	Verrechnete Leistungen mit Fonds		1'000.00		1'000.00		1'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		33'600.00		34'000.00		34'000.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		2'400.00		2'400.00		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>48'250.00</b>	<b>50.00</b>	<b>43'250.00</b>		<b>33'027.50</b>	<b>440.60</b>
	Nettoaufwand		48'200.00		43'250.00		32'586.90
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>48'250.00</b>	<b>50.00</b>	<b>43'250.00</b>		<b>33'027.50</b>	<b>440.60</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'500.00		13'000.00		12'519.65	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'462.95	
	Aufwandminderungskonto (KTG, EO, Mutterschaft)						
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben			-1'000.00		120.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	800.00		750.00		776.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	250.00		200.00		220.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		191.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		200.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'106.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	9'900.00		8'300.00		9'810.65	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'200.00		1'212.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	8'000.00		9'100.00		8'331.60	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200.00					
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'800.00		3'300.00			
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'700.00		6'500.00			
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	3'900.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter						388.60
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		50.00				52.00
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>253'050.00</b>	<b>201'050.00</b>	<b>252'500.00</b>	<b>205'750.00</b>	<b>224'285.40</b>	<b>179'932.95</b>
	Nettoaufwand		52'000.00		46'750.00		44'352.45
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'650.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'594.00</b>	
	Nettoaufwand		1'650.00		1'600.00		1'594.00
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'650.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'594.00</b>	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 28

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
Nettoaufwand			1'650.00		1'600.00		1'594.00
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'650.00</b>		<b>1'600.00</b>		<b>1'594.00</b>	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'650.00		1'600.00		1'594.00	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>33'800.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>27'100.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>30'415.45</b>	<b>40'102.65</b>
Nettoertrag		7'200.00		13'900.00		9'687.20	
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>33'800.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>27'100.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>30'415.45</b>	<b>40'102.65</b>
Nettoertrag		7'200.00		13'900.00		9'687.20	
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>33'800.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>27'100.00</b>	<b>41'000.00</b>	<b>30'415.45</b>	<b>40'102.65</b>
3130.02	Kanzleigebühren	5'000.00		5'000.00		4'813.20	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	15'000.00		15'000.00		15'386.35	
3130.04	Einbürgerungsgebühren	2'000.00		2'000.00		1'150.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		5'000.00		9'055.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		100.00		10.00	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'700.00					
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Kanzlei		12'000.00		12'000.00		14'661.70
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		25'000.00		25'000.00		25'440.95
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		4'000.00		4'000.00		
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>156'350.00</b>	<b>156'350.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>135'392.20</b>	<b>135'392.20</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>156'350.00</b>	<b>156'350.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>135'392.20</b>	<b>135'392.20</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>156'350.00</b>	<b>156'350.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>136'050.00</b>	<b>135'392.20</b>	<b>135'392.20</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000.00			
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an FW-Angehörige	61'500.00		59'100.00		59'711.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		700.00		640.85	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		158.40	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'200.00		2'450.00		1'747.15	
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		869.80	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'800.00		5'500.00		3'726.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	600.00		900.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'400.00		3'900.00		8'222.55	
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00		5'900.00		8'797.85	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	4'000.00		4'300.00		3'337.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'500.00		4'000.00		1'237.20	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 29

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'400.00		6'300.00		6'234.15	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	9'600.00		9'000.00		2'790.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000.00		12'000.00		10'177.70	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	100.00		100.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'200.00		2'160.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00		3'500.00		6'681.95	
3169.01	Miete, Fahrzeuge und Mobilien	500.00		500.00			
3170.03	Reisekosten und Spesen FW-Angehörige	2'500.00		2'000.00		1'452.70	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	2'000.00		1'500.00		2'037.40	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Feuerwehr	4'550.00		6'500.00		4'539.65	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	4'600.00		1'000.00		1'005.40	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		861.35	
4200.01	Ersatzabgaben		110'000.00		100'000.00		112'220.20
4260.01	Rückerstattungen Dritter		19'500.00		19'500.00		22'336.55
4270.01	Bussen		100.00		100.00		400.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF		100.00		100.00		70.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		100.00				365.45
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					9'002.70	
9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		26'550.00		16'350.00		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>61'250.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>87'750.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>56'883.75</b>	<b>4'438.10</b>
Nettoaufwand			57'550.00		59'050.00		52'445.65
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>61'250.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>87'750.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>56'883.75</b>	<b>4'438.10</b>
Nettoaufwand			57'550.00		59'050.00		52'445.65
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>61'250.00</b>	<b>3'700.00</b>	<b>87'750.00</b>	<b>28'700.00</b>	<b>56'883.75</b>	<b>4'438.10</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'800.00		3'000.00		2'508.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	4'000.00		5'000.00		3'445.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		303.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000.00		7'300.00		13'204.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'788.60	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'500.00		27'000.00		2'115.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			300.00			

28.09.2022 / V2 GR

Seite 30

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	450.00		450.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'500.00		30'700.00		22'219.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV						173.90
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		500.00		660.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		200.00		200.00		304.20
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		28'000.00		3'300.00
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'072'400.00</b>	<b>502'950.00</b>	<b>2'193'000.00</b>	<b>523'600.00</b>	<b>2'086'304.85</b>	<b>544'311.55</b>
	Nettoaufwand		1'569'450.00		1'669'400.00		1'541'993.30
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'072'400.00</b>	<b>502'950.00</b>	<b>2'193'000.00</b>	<b>523'600.00</b>	<b>2'086'304.85</b>	<b>544'311.55</b>
	Nettoaufwand		1'569'450.00		1'669'400.00		1'541'993.30
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>154'700.00</b>	<b>30'350.00</b>	<b>153'550.00</b>	<b>35'200.00</b>	<b>110'980.75</b>	<b>38'111.00</b>
	Nettoaufwand		124'350.00		118'350.00		72'869.75
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>154'700.00</b>	<b>30'350.00</b>	<b>153'550.00</b>	<b>35'200.00</b>	<b>110'980.75</b>	<b>38'111.00</b>
3104.01	Lehrmittel	10'500.00		9'850.00			
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	5'400.00		8'500.00		6'684.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600.00		600.00			
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	126'400.00		122'100.00		99'058.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'800.00		12'500.00		5'238.25	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'000.00		1'500.00		2'983.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		29'350.00		33'700.00		35'128.00
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>548'600.00</b>	<b>209'600.00</b>	<b>563'100.00</b>	<b>213'700.00</b>	<b>507'072.20</b>	<b>221'515.00</b>
	Nettoaufwand		339'000.00		349'400.00		285'557.20
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>548'600.00</b>	<b>209'600.00</b>	<b>563'100.00</b>	<b>213'700.00</b>	<b>507'072.20</b>	<b>221'515.00</b>
3104.01	Lehrmittel	32'600.00		28'300.00			
3104.02	Lehrmittel (Werken)	8'950.00		9'900.00			
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	23'800.00		28'000.00		29'984.40	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'650.00		14'000.00			
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	444'600.00		435'500.00		434'741.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	32'000.00		47'400.00		42'346.30	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		6'000.00		8'948.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		203'600.00		207'700.00		212'567.00
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>502'900.00</b>	<b>165'200.00</b>	<b>547'300.00</b>	<b>144'500.00</b>	<b>581'002.85</b>	<b>145'156.50</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 31

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Nettoaufwand		337'700.00		402'800.00		435'846.35
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>502'900.00</b>	<b>165'200.00</b>	<b>547'300.00</b>	<b>144'500.00</b>	<b>581'002.85</b>	<b>145'156.50</b>
3104.01	Lehrmittel	10'300.00		6'000.00			
3104.02	Lehrmittel (Werken)	5'200.00		4'300.00			
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	4'400.00		8'600.00		3'437.75	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'800.00		8'200.00			
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	106'400.00		127'000.00		183'876.25	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		13'000.00		275.30	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	355'800.00		380'200.00		393'413.55	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		2'000.00		6'792.50
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		163'200.00		142'500.00		138'364.00
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>26'352.75</b>	
	Nettoaufwand		30'000.00		35'000.00		26'352.75
<b>2140</b>	<b>Musikschule</b>	<b>30'000.00</b>		<b>35'000.00</b>		<b>26'352.75</b>	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	30'000.00		35'000.00		26'352.75	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>630'350.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>627'950.00</b>	<b>60'700.00</b>	<b>603'050.30</b>	<b>80'937.90</b>
	Nettoaufwand		577'350.00		567'250.00		522'112.40
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>630'350.00</b>	<b>53'000.00</b>	<b>627'950.00</b>	<b>60'700.00</b>	<b>603'050.30</b>	<b>80'937.90</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	143'500.00		141'100.00		140'298.00	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500.00				-1'617.05	
	Aufwandminderungskonto (KTG, EO, Mutterschaft)						
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	500.00		1'000.00		-890.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'700.00		7'500.00		8'635.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000.00		11'000.00		10'672.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'900.00		2'500.00		2'839.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200.00		1'900.00		2'134.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'800.00		1'745.10	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	11'300.00		12'200.00		12'205.95	
3110.01	Büromöbel und Geräte			19'000.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600.00		5'750.00		2'705.70	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	81'200.00		57'000.00		63'972.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'150.00		800.00		651.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	22'000.00		30'000.00		36'223.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	11'300.00		10'600.00		10'574.00	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 32



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	42'000.00	44'600.00	34'275.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00	4'500.00	9'165.85	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	100.00	100.00		
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'750.00	6'000.00	1'766.40	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	80'000.00	80'000.00	80'000.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen	500.00	500.00	605.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	196'350.00	187'100.00	187'086.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV		2'500.00		
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		5'090.10
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		200.00		723.25
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		29'400.00	18'000.00	7'501.50
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400.00	1'200.00	3'060.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		11'500.00		6'230.35
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK			30'000.00	29'992.70
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'300.00	11'300.00	11'300.00
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				17'040.00
<b>218</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>26'200.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>18'726.75</b>
	Nettoaufwand		5'700.00	3'400.00	3'425.25
<b>2180</b>	<b>Tagesbetreuung</b>	<b>26'200.00</b>	<b>27'600.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>18'726.75</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'600.00	13'600.00	9'884.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00	500.00	244.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00	50.00	30.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00	150.00	60.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00	200.00	124.50	
3105.01	Lebensmittel	12'000.00	13'100.00	8'148.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			235.10	
4240.02	Elternbeiträge Tagesschule		10'500.00	12'200.00	11'618.50
4240.03	Rückerstattung Essen		1'000.00	1'000.00	660.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		500.00	500.00	1'000.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		8'500.00	10'500.00	2'023.00
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>179'650.00</b>	<b>24'300.00</b>	<b>45'300.00</b>	<b>239'119.25</b>
	Nettoaufwand		155'350.00	193'200.00	195'829.60
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>	<b>112'350.00</b>	<b>8'700.00</b>	<b>15'500.00</b>	<b>7'962.85</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'300.00	10'100.00	6'540.00	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 33

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden und Kommissionen	800.00		2'815.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	100.00	97.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00	50.00	24.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	16'000.00	17'500.00	5'400.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'900.00	1'900.00	1'828.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00	15'000.00	2'470.00	
3104.01	Lehrmittel	10'000.00	4'100.00	72'137.75	
3104.02	Lehrmittel (Werken)			10'177.75	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'100.00	2'250.00	2'410.80	
3113.01	Hardware	13'300.00	5'550.00	783.30	
3118.01	Immaterielle Anlagen (neue Software, Lizenzen)	800.00	22'400.00		
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'100.00	6'400.00	5'156.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.		7'000.00	5'154.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00	1'800.00	1'650.30	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	13'400.00		
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'400.00	5'100.00	3'398.75	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	10'500.00	18'600.00	16'865.75	
3162.01	Leasingkosten Fotokopierer	5'300.00	5'300.00		
3170.02	Reisekosten und Spesen	200.00	200.00		
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	3'300.00	3'300.00	1'502.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'100.00	6'100.00	7'329.90	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	22'800.00	23'800.00	22'614.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'657.60	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		733.20
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				329.65
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'500.00	15'500.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				6'900.00
<b>2192</b>	<b>Schulbibliothek</b>	<b>37'600.00</b>	<b>1'600.00</b>	<b>1'800.00</b>	<b>1'587.80</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'800.00	22'800.00	19'020.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00	1'200.00	978.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00	50.00	55.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00	300.00	241.75	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400.00	350.00	339.75	
3099.01	Übriger Personalaufwand	100.00	200.00	87.75	
3100.01	Büromaterial	1'000.00	1'000.00	1'341.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00	5'400.00	5'270.85	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00	100.00	84.15	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 34

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		400.00	203.30
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	900.00		900.00	280.00
3170.02	Reisekosten und Spesen	500.00		700.00	120.40
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200.00		4'200.00	4'195.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'400.00		1'405.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		182.80
<b>2198</b>	<b>Hauswirtschaft</b>	<b>29'700.00</b>	<b>14'000.00</b>	<b>30'950.00</b>	<b>28'000.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00			2'000.00
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00			20.50
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00			32.10
3100.01	Büromaterial	900.00		700.00	117.60
3104.01	Lehrmittel	1'200.00		800.00	102.65
3105.01	Lebensmittel	20'600.00		24'300.00	14'914.45
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00	798.95
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	1'700.00			1'571.55
3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		50.00	94.40
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		800.00	196.20
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	300.00		2'300.00	
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten				17'040.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				18.85
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		14'000.00		28'000.00
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>13'100.00</b>	<b>15'200.00</b>
	Nettoaufwand		5'100.00		
	Nettoertrag			2'100.00	8'567.25
<b>32</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>13'100.00</b>	<b>15'200.00</b>
	Nettoaufwand		5'100.00		
	Nettoertrag			2'100.00	8'567.25
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>13'100.00</b>	<b>15'200.00</b>
	Nettoaufwand		5'100.00		
	Nettoertrag			2'100.00	8'567.25
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>20'300.00</b>	<b>15'200.00</b>	<b>13'100.00</b>	<b>15'200.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00		1'200.00	1'125.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 35

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Budget 2022	Rechnung 2021
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		50.00	32.35
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung				0.50
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				8.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen				3.00
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		300.00	250.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'800.00		2'000.00	779.50
3130.09	Brächete	9'400.00		4'000.00	221.05
3170.02	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000.00		5'000.00	4'230.80
4290.01	Übrige Entgelte		15'000.00		15'000.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		200.00		200.00
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>11'100.00</b>	<b>11'100.00</b>	<b>10'100.00</b>	<b>6'494.50</b>
	Nettoaufwand			10'100.00	6'494.50
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>900.00</b>	<b>799.50</b>
	Nettoaufwand		800.00		900.00
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>900.00</b>	<b>799.50</b>
	Nettoaufwand		800.00		900.00
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>800.00</b>	<b>800.00</b>	<b>900.00</b>	<b>799.50</b>
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800.00		900.00	799.50
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>10'300.00</b>	<b>10'300.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>5'695.00</b>
	Nettoaufwand		10'300.00		9'200.00
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>10'300.00</b>	<b>10'300.00</b>	<b>9'200.00</b>	<b>5'695.00</b>
	Nettoaufwand		10'300.00		9'200.00
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>3'400.00</b>	<b>3'400.00</b>	<b>3'100.00</b>	<b>1'285.00</b>
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'900.00		2'600.00	1'285.00
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>6'900.00</b>	<b>6'900.00</b>	<b>6'100.00</b>	<b>4'410.00</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'200.00		5'400.00	4'410.00
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	600.00		600.00	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>1'397'400.00</b>	<b>20'300.00</b>	<b>1'408'050.00</b>	<b>20'800.00</b>
					<b>1'266'179.25</b>
					<b>27'225.65</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 36

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Nettoaufwand		1'377'100.00		1'387'250.00		1'238'953.60
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>416'100.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>413'300.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>401'292.00</b>	<b>2'624.00</b>
	Nettoaufwand		413'400.00		410'500.00		398'668.00
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>26'500.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>2'624.00</b>
	Nettoaufwand		23'800.00		23'700.00		23'876.00
<b>5310</b>	<b>Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV</b>	<b>26'500.00</b>	<b>2'700.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>2'800.00</b>	<b>26'500.00</b>	<b>2'624.00</b>
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'700.00		2'800.00		2'624.00
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>389'200.00</b>		<b>385'600.00</b>		<b>373'832.00</b>	
	Nettoaufwand		389'200.00		385'600.00		373'832.00
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV / IV</b>	<b>389'200.00</b>		<b>385'600.00</b>		<b>373'832.00</b>	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	389'200.00		385'600.00		373'832.00	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>400.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>960.00</b>	
	Nettoaufwand		400.00		1'200.00		960.00
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>400.00</b>		<b>1'200.00</b>		<b>960.00</b>	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden und Kommissionen	400.00		400.00		160.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			800.00		800.00	
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>47'200.00</b>	<b>17'600.00</b>	<b>47'300.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>38'601.85</b>	<b>24'601.65</b>
	Nettoaufwand		29'600.00		29'300.00		14'000.20
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>8'100.00</b>		<b>9'600.00</b>		<b>8'924.00</b>	
	Nettoaufwand		8'100.00		9'600.00		8'924.00
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>8'100.00</b>		<b>9'600.00</b>		<b>8'924.00</b>	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	8'100.00		9'600.00		8'924.00	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>10'900.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>10'263.50</b>	
	Nettoaufwand		10'900.00		10'500.00		10'263.50
<b>5444</b>	<b>Offene Kinder- und Jugendarbeit</b>	<b>10'900.00</b>		<b>10'500.00</b>		<b>10'263.50</b>	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'900.00		10'500.00		10'263.50	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 37

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>28'200.00</b>	<b>17'600.00</b>	<b>27'200.00</b>	<b>18'000.00</b>	<b>19'414.35</b>	<b>24'601.65</b>
	Nettoaufwand		10'600.00		9'200.00		
	Nettoertrag					5'187.30	
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>52.00</b>	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		52.00	
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>20'000.00</b>	<b>10'500.00</b>	<b>15'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>13'076.65</b>	<b>15'673.20</b>
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000.00		15'000.00		13'076.65	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'500.00		10'000.00		15'673.20
<b>5458</b>	<b>Tageselternverein</b>	<b>8'000.00</b>	<b>7'100.00</b>	<b>12'000.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>6'285.70</b>	<b>8'928.45</b>
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	8'000.00		12'000.00		6'285.70	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		7'100.00		8'000.00		8'928.45
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>934'100.00</b>		<b>947'450.00</b>		<b>826'285.40</b>	
	Nettoaufwand		934'100.00		947'450.00		826'285.40
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>934'100.00</b>		<b>947'450.00</b>		<b>826'285.40</b>	
	Nettoaufwand		934'100.00		947'450.00		826'285.40
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>29'700.00</b>		<b>24'250.00</b>		<b>10'133.00</b>	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'700.00		24'250.00		10'133.00	
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Sozialhilfe</b>	<b>904'400.00</b>		<b>923'200.00</b>		<b>816'152.40</b>	
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	904'400.00		923'200.00		816'152.40	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>522'100.00</b>	<b>50'800.00</b>	<b>475'800.00</b>	<b>51'600.00</b>	<b>427'054.45</b>	<b>34'235.60</b>
	Nettoaufwand		471'300.00		424'200.00		392'818.85
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>337'950.00</b>	<b>26'800.00</b>	<b>281'900.00</b>	<b>25'100.00</b>	<b>260'893.75</b>	<b>14'660.60</b>
	Nettoaufwand		311'150.00		256'800.00		246'233.15
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>255'450.00</b>	<b>22'000.00</b>	<b>278'800.00</b>	<b>25'100.00</b>	<b>260'893.75</b>	<b>14'660.60</b>
	Nettoaufwand		233'450.00		253'700.00		246'233.15
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>253'050.00</b>	<b>19'500.00</b>	<b>276'400.00</b>	<b>22'400.00</b>	<b>259'313.65</b>	<b>11'827.65</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000.00		1'800.00		2'666.25	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 38

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	68'500.00	67'000.00	82'015.00	
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	200.00	500.00	-2'270.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'750.00	1'750.00	2'160.00	
3049.01	Übrige Zulagen (Arbeitskleider, Schichtzulagen)	700.00	700.00		
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300.00	4'000.00	5'176.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'900.00	4'000.00	5'857.65	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'000.00	1'400.00	1'680.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00	1'000.00	1'279.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	700.00	875.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00	500.00	35.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'000.00	7'000.00	8'376.05	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00	17'000.00	2'606.50	
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge			717.25	
3113.01	Hardware		500.00		
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	7'000.00	9'000.00	6'560.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00	300.00	288.50	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	3'000.00	7'800.00	462.05	
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'500.00	7'300.00	7'187.25	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	50'000.00	55'500.00	48'632.85	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege Schneeräumung	15'000.00	15'000.00	12'072.40	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'000.00	15'000.00	18'110.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00	14'400.00	14'400.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen	300.00	300.00	61.60	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	29'200.00	25'850.00	23'857.65	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV		400.00		
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	14'400.00	13'000.00	14'369.65	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen		2'700.00		
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	900.00	2'000.00	2'134.70	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				813.50
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				56.60
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		300.00	500.00	293.10
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF		7'600.00	7'000.00	7'100.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'000.00	6'000.00	3'564.45
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'400.00	8'700.00	
<b>6155</b>	<b>Parkplätze</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'500.00</b>	<b>2'400.00</b>	<b>2'832.95</b>
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'400.00	2'400.00	1'580.10	
4270.01	Bussen		500.00	500.00	792.95
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'000.00	2'200.00	2'040.00

28.09.2022 / V2 GR

Seite 39

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>82'500.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>3'100.00</b>	
	Nettoaufwand		77'700.00	3'100.00	
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>82'500.00</b>	<b>4'800.00</b>	<b>3'100.00</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	5'000.00		500.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			2'000.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'000.00		400.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		200.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	48'000.00			
3409.02	Verrechnete Passivzinsen SF	20'000.00			
4470.01	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		1'200.00		
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF		3'600.00		
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>184'150.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>193'900.00</b>	<b>19'575.00</b>
	Nettoaufwand		160'150.00	167'400.00	146'585.70
<b>622</b>	<b>Regionalverkehr</b>				<b>362.70</b>
	Nettoaufwand				362.70
<b>6220</b>	<b>Regionalverkehr</b>				<b>362.70</b>
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen				362.70
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>184'150.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>193'900.00</b>	<b>19'575.00</b>
	Nettoaufwand		160'150.00	167'400.00	146'223.00
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>29'750.00</b>	<b>24'000.00</b>	<b>32'500.00</b>	<b>19'575.00</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	25'650.00		28'000.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'100.00		4'500.00	
4250.01	Verkäufe		24'000.00	26'500.00	19'575.00
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>154'400.00</b>		<b>161'400.00</b>	<b>133'298.00</b>
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	154'400.00		161'400.00	133'298.00
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'096'850.00</b>	<b>1'070'200.00</b>	<b>1'146'850.00</b>	<b>1'521'163.30</b>
	Nettoaufwand		26'650.00	32'850.00	6'839.26
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>353'400.00</b>	<b>353'400.00</b>	<b>363'700.00</b>	<b>369'187.30</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 40

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>353'400.00</b>	<b>363'700.00</b>	<b>363'700.00</b>	<b>369'187.30</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>353'400.00</b>	<b>363'700.00</b>	<b>363'700.00</b>	<b>369'187.30</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'600.00	1'800.00		1'596.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00	1'200.00		3'433.85
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00	50.00		60.25
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	50.00			25.35
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00	50.00		38.70
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00			14.90
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00		44.75
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00	400.00		35.15
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00		
3131.11	Planungen und Projektierungen Dritter Wasser	7'000.00	7'000.00		
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	7'000.00		4'729.80
3134.11	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00		188.80
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00	40'000.00		37'063.05
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	200.00	200.00		179.90
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste				0.55
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'500.00	4'900.00		1'564.65
3510.11	Einlagen in SF EK "Werterhalt Wasser"	59'150.00	41'000.00		33'652.00
3510.51	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren"	18'500.00	30'000.00		36'734.50
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	25'000.00	25'000.00		21'000.00
3632.11	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00			454.85
3634.11	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	158'000.00	145'000.00		145'423.25
4240.11	Löschgebühren			108'000.00	
4240.12	Grundgebühren Wasser			76'000.00	
4240.13	Verbrauchsgebühren Wasser			120'000.00	
4240.51	Anschlussgebühren			15'000.00	
4240.55	Einmaliger Löschbeitrag			3'500.00	
4250.11	Grundgebühren Wasser				77'341.65
4250.12	Verbrauchsgebühren Wasser				109'472.80
4260.11	Rückerstattungen Dritter			200.00	
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF			1'100.00	
4451.11	Erträge aus Beteiligungen VV			5'200.00	
4510.11	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Wasser"			24'900.00	
4611.11	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten				2'769.00
9010.11	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	27'850.00	58'850.00		82'946.75
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>397'300.00</b>	<b>419'150.00</b>	<b>419'150.00</b>	<b>453'402.85</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 41

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Aufwand	Aufwand	Ertrag
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>397'300.00</b>	<b>419'150.00</b>	<b>419'150.00</b>	<b>453'402.85</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>397'300.00</b>	<b>419'150.00</b>	<b>419'150.00</b>	<b>453'402.85</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'800.00	4'000.00		2'906.25
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00	2'500.00		5'137.20
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00			304.45
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00	50.00		52.65
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100.00			76.95
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00	50.00		57.05
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00	400.00		35.15
3120.21	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00	200.00		162.35
3131.21	Planungen und Projektierungen Dritter Abwasser	5'000.00	5'000.00		
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00	9'000.00		5'266.60
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten	46'000.00	64'000.00		33'092.30
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	300.00	300.00		135.30
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste				1.20
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	8'200.00	7'200.00		3'107.40
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'400.00	4'400.00		4'415.00
3510.12	Einlagen in SF EK "Werterhalt Abwasser"	81'000.00	116'000.00		39'261.05
3510.52	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren Abwasser"	70'000.00	70'000.00		113'259.20
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	25'000.00	25'000.00		21'000.00
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'700.00	800.00		1'492.00
3632.22	Beiträge an Gemeindeverband ARA Oberes Kiesental	132'800.00	140'000.00		106'828.60
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemeindeverbände	4'000.00	3'250.00		3'238.00
4240.21	Grundgebühren Abwasser			92'000.00	
4240.22	Benützungsggebühren Abwasser			210'000.00	
4240.52	Anschlussgebühren			35'000.00	
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF			2'600.00	
4510.12	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Abwasser"			42'150.00	
9010.21	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss				113'574.15
9011.21	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss			37'400.00	
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>195'000.00</b>	<b>196'350.00</b>	<b>196'350.00</b>	<b>182'023.15</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>195'000.00</b>	<b>196'350.00</b>	<b>196'350.00</b>	<b>182'023.15</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 42

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7300</b>	<b>Tierkörperbeseitigung</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>3'431.80</b>
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'500.00		4'500.00	3'431.80
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF		4'500.00	4'500.00	3'431.80
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>190'500.00</b>	<b>190'500.00</b>	<b>191'850.00</b>	<b>178'591.35</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00	622.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	24'000.00		21'900.00	6'498.00
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	450.00		450.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00	114.45
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'200.00		1'200.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	250.00		450.00	66.60
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	250.00		300.00	28.30
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		250.00	69.50
3109.31	Kauf Plomben, Vignetten, Marken	300.00		300.00	77.40
3111.31	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00		5'800.00	
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00		800.00	608.00
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfuhr	80'000.00		80'000.00	73'446.15
3130.32	Dienstleistungen Dritter Grüngut	26'000.00		26'000.00	26'077.50
3130.33	Dienstleistungen Dritter Sonderabfall	10'800.00		10'000.00	7'535.60
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			1'200.00	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00	
3151.31	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Abfallentsorgung	1'500.00		1'500.00	270.30
3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00	2'500.00
3170.02	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00		200.00	3.05
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00		1'200.00	1'197.00
3300.63	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Abfall	3'450.00		3'400.00	3'434.00
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	32'100.00		31'500.00	30'531.80
4240.31	Grundgebühren Abfall		84'000.00		84'196.05
4240.32	Verkauf Plomben etc.		16'000.00		15'051.25
4260.31	Rückerstattungen Dritter		76'000.00		74'864.85
4290.01	Übrige Entgelte				56.55
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF		200.00		200.00
4451.31	Erträge aus Beteiligungen VV		200.00		196.00
4636.31	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		4'000.00		4'026.65
9010.31	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss				25'511.20
9011.31	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		10'100.00		12'450.00

28.09.2022 / V2 GR

Seite 43

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>28'650.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>46'900.00</b>	<b>110'300.00</b>
	Nettoertrag	71'350.00		63'400.00	79'542.95
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>28'650.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>28'900.00</b>	<b>101'300.00</b>
	Nettoertrag	71'350.00		72'400.00	79'542.95
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>28'650.00</b>	<b>100'000.00</b>	<b>28'900.00</b>	<b>101'300.00</b>
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'600.00		1'800.00	1'533.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00	3'328.45
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00			40.40
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		100.00	34.10
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse				10.00
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00	35.60
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00	35.15
3134.01	Sachversicherungsprämien				4.80
3142.01	Unterhalt Wasserbau	4'000.00		4'000.00	1'290.20
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen				2.80
3170.02	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'100.00		1'100.00	1'086.00
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16'200.00		16'200.00	13'055.80
4260.01	Rückerstattungen Dritter		100'000.00		100'000.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				1'300.00
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>			<b>18'000.00</b>	<b>9'000.00</b>
	Nettoaufwand				9'000.00
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>			<b>18'000.00</b>	<b>9'000.00</b>
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			18'000.00	
4610.01	Entschädigungen von Bund				9'000.00
<b>75</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'100.00</b>			
	Nettoaufwand		5'100.00		
<b>750</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'100.00</b>			
	Nettoaufwand		5'100.00		
<b>7500</b>	<b>Arten- und Landschaftsschutz</b>	<b>5'100.00</b>			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00			

28.09.2022 / V2 GR

Seite 44

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00					
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'000.00					
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00					
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>59'300.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>55'450.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>36'586.71</b>	<b>4'250.00</b>
	Nettoaufwand		54'800.00		50'950.00		32'336.71
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>46'600.00</b>		<b>42'000.00</b>		<b>34'302.86</b>	
	Nettoaufwand		46'600.00		42'000.00		34'302.86
<b>7716</b>	<b>Regionale Friedhoforganisation</b>	<b>46'600.00</b>		<b>42'000.00</b>		<b>34'302.86</b>	
3130.05	Bestattungskosten	2'000.00		2'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	44'600.00		40'000.00		34'302.86	
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>12'700.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'283.85</b>	<b>4'250.00</b>
	Nettoaufwand		8'200.00		8'950.00		
	Nettoertrag					1'966.15	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>12'700.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>13'450.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>2'283.85</b>	<b>4'250.00</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00				285.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00				18.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					2.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					4.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.05	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'500.00		1'315.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	800.00		800.00		654.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00		50.00			
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'800.00		11'100.00			
4033.01	Hundesteuer		4'500.00		4'500.00		4'200.00
4290.01	Übrige Entgelte						50.00
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>58'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>65'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>466'345.50</b>	<b>412'300.00</b>
	Nettoaufwand		38'100.00		45'300.00		54'045.50
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>58'100.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>65'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>466'345.50</b>	<b>412'300.00</b>
	Nettoaufwand		38'100.00		45'300.00		54'045.50
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>28'950.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>36'300.00</b>	<b>20'000.00</b>	<b>439'049.20</b>	<b>412'300.00</b>
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					1'498.55	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 45

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	27'000.00		15'000.00		23'301.55	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'950.00		1'300.00		1'949.10	
3690.01	Übriger Transferaufwand			20'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					412'300.00	
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag						412'300.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		20'000.00		
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>29'150.00</b>		<b>29'000.00</b>		<b>27'296.30</b>	
3634.02	Beiträge an Regionalkonferenz	29'150.00		29'000.00		27'296.30	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>1'100.00</b>	<b>70'000.00</b>	<b>31'100.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>165.80</b>	<b>69'922.00</b>
	Nettoertrag	68'900.00		39'900.00		69'756.20	
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>165.80</b>	
	Nettoaufwand		1'100.00		1'100.00		165.80
<b>814</b>	<b>Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>165.80</b>	
	Nettoaufwand		1'100.00		1'100.00		165.80
<b>8140</b>	<b>Landw. Produktionsverbesserungen Pflanzen</b>	<b>1'100.00</b>		<b>1'100.00</b>		<b>165.80</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'000.00		158.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					1.70	
3170.02	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		4.00	
<b>85</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>			<b>30'000.00</b>			
	Nettoaufwand				30'000.00		
<b>850</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>			<b>30'000.00</b>			
	Nettoaufwand				30'000.00		
<b>8500</b>	<b>Industrie, Gewerbe, Handel</b>			<b>30'000.00</b>			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			30'000.00			
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>70'000.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>69'922.00</b>
	Nettoertrag	70'000.00		71'000.00		69'922.00	
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>70'000.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>69'922.00</b>
	Nettoertrag	70'000.00		71'000.00		69'922.00	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 46

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>70'000.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>69'922.00</b>
4120.01	Konzessionen		70'000.00		71'000.00		69'922.00
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>529'200.00</b>	<b>4'666'800.00</b>	<b>4'314'900.00</b>	<b>8'516'550.00</b>	<b>1'004'176.40</b>	<b>4'828'657.10</b>
	Nettoertrag	4'137'600.00		4'201'650.00		3'824'480.70	
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>22'400.00</b>	<b>3'688'750.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>3'304'700.00</b>	<b>20'710.35</b>	<b>3'627'864.15</b>
	Nettoertrag	3'666'350.00		3'280'500.00		3'607'153.80	
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>22'400.00</b>	<b>3'688'750.00</b>	<b>24'200.00</b>	<b>3'304'700.00</b>	<b>20'710.35</b>	<b>3'627'864.15</b>
	Nettoertrag	3'666'350.00		3'280'500.00		3'607'153.80	
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>21'000.00</b>	<b>3'237'750.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>2'926'700.00</b>	<b>19'367.55</b>	<b>3'048'467.30</b>
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	1'000.00		3'000.00		600.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		20'000.00		18'767.55	
4000.01	Einkommenssteuern		2'940'300.00		2'680'800.00		2'768'171.50
4000.21	Nachsteuern und Bussen		4'000.00		5'000.00		3'342.00
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		85'000.00		65'000.00		89'669.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-70'000.00		-55'000.00		-90'647.50
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		50.00		200.00		-31.60
4001.01	Vermögenssteuern		189'100.00		170'200.00		180'125.40
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		14'000.00		12'000.00		14'044.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-12'000.00		-12'000.00		-13'023.05
4002.01	Quellensteuern		25'000.00		20'000.00		25'975.55
4002.11	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabgr. BGSA		800.00		1'000.00		1'751.90
4010.01	Gewinnsteuern		45'000.00		30'000.00		44'625.25
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		10'000.00		5'000.00		11'133.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-100.00		-200.00		-93.30
4011.01	Kapitalsteuern		1'500.00		3'000.00		1'420.00
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		200.00		300.00		58.60
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-100.00		-100.00		-15.60
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'000.00		1'500.00		11'960.70
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>	<b>1'000.00</b>	<b>130'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>855.95</b>	<b>246'633.40</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		855.95	
4000.81	Lotteriegewinnsteuer						2'700.00
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		50'000.00		30'000.00		152'872.55
4022.11	Sonderveranlagungen		80'000.00		50'000.00		91'060.85
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>	<b>400.00</b>	<b>321'000.00</b>	<b>200.00</b>	<b>298'000.00</b>	<b>486.85</b>	<b>332'763.45</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 47

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	400.00		200.00		486.85	
4021.01	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)		321'000.00		298'000.00		332'763.45
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>297'500.00</b>	<b>563'600.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>708'200.00</b>	<b>290'700.00</b>	<b>774'044.00</b>
	Nettoertrag	266'100.00		412'200.00		483'344.00	
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>297'500.00</b>	<b>563'600.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>708'200.00</b>	<b>290'700.00</b>	<b>774'044.00</b>
	Nettoertrag	266'100.00		412'200.00		483'344.00	
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>297'500.00</b>	<b>563'600.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>708'200.00</b>	<b>290'700.00</b>	<b>774'044.00</b>
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	297'500.00		296'000.00		290'700.00	
4621.51	Finanzausgleich Mindestausstattung		118'900.00		214'700.00		258'576.00
4621.62	Finanzausgleich Soziodemografischer Zuschuss		13'500.00		14'100.00		14'086.00
4622.71	Finanzausgleich Disparitätenabbau		431'200.00		479'400.00		501'382.00
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>8'000.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>11'090.55</b>
	Nettoertrag	8'000.00		3'700.00		11'090.55	
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>8'000.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>11'090.55</b>
	Nettoertrag	8'000.00		3'700.00		11'090.55	
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>8'000.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>11'090.55</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		5'000.00		2'000.00		8'136.70
4600.01	Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer		3'000.00		1'700.00		2'953.85
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>117'950.00</b>	<b>149'850.00</b>	<b>68'750.00</b>	<b>87'550.00</b>	<b>269'912.89</b>	<b>131'937.55</b>
	Nettoaufwand						137'975.34
	Nettoertrag	31'900.00		18'800.00			
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>7'050.00</b>	<b>40'850.00</b>	<b>9'100.00</b>	<b>26'900.00</b>	<b>6'000.55</b>	<b>25'675.05</b>
	Nettoertrag	33'800.00		17'800.00		19'674.50	
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>7'050.00</b>	<b>40'850.00</b>	<b>9'100.00</b>	<b>26'900.00</b>	<b>6'000.55</b>	<b>25'675.05</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		633.40	
3409.01	Verrechnete Aktivzinsen SF	3'900.00		4'000.00		3'530.00	
3409.03	Übrige Aktivzinsen	150.00		100.00		154.50	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	2'000.00		4'000.00		1'682.65	
4290.01	Übrige Entgelte						3.35
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		150.00		200.00		180.35
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		9'100.00		12'100.00		8'977.35

28.09.2022 / V2 GR

Seite 48



## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
4409.02	Verrechnete Passivzinsen SF		20'000.00				
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		11'600.00		14'600.00		16'514.00
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>110'800.00</b>	<b>110'800.00</b>	<b>59'450.00</b>	<b>59'450.00</b>	<b>263'858.50</b>	<b>60'070.50</b>
	Nettoaufwand						203'788.00
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>110'800.00</b>	<b>110'800.00</b>	<b>59'450.00</b>	<b>59'450.00</b>	<b>263'858.50</b>	<b>60'070.50</b>
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100.00				49.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					3.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.10	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					0.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					0.80	
3411.01	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV	6'160.00					
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	75'600.00		7'850.00		9'647.00	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'000.00		4'200.00		5'704.30	
3441.01	Wertberichtigungen Sachanlagen FV					203'788.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	8'340.00		29'800.00		25'149.40	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'600.00		14'600.00		16'514.00	
4420.01	Dividenden						78.80
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		31'600.00		48'000.00		46'960.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'600.00		3'600.00		2'884.70
4439.02	Übriger Liegenschaftsertrag						500.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		75'600.00		7'850.00		9'647.00
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>100.00</b>	<b>-1'800.00</b>	<b>200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>53.84</b>	<b>46'192.00</b>
	Nettoaufwand		1'900.00				
	Nettoertrag			1'000.00		46'138.16	
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>100.00</b>	<b>-1'800.00</b>	<b>200.00</b>	<b>1'200.00</b>	<b>53.84</b>	<b>46'192.00</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste			200.00			44'000.00
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	100.00		200.00		53.84	
4411.61	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV						240.00
4420.01	Dividenden		200.00		200.00		1'952.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV		-2'000.00		1'000.00		
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>254.85</b>
	Nettoertrag	300.00		500.00		254.85	
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>254.85</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 49

## Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Nettoertrag	300.00		500.00		254.85	
<b>9710</b>	<b>Rückverteilung aus CO2-Abgabe</b>		<b>300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>254.85</b>
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		300.00		500.00		254.85
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>91'350.00</b>	<b>256'300.00</b>	<b>3'925'950.00</b>	<b>4'411'900.00</b>	<b>422'853.16</b>	<b>283'466.00</b>
	Nettoaufwand						139'387.16
	Nettoertrag	164'950.00		485'950.00			
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>84'500.00</b>		<b>706'800.00</b>		<b>84'465.00</b>	
	Nettoaufwand		84'500.00		706'800.00		84'465.00
<b>9900</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV</b>			<b>622'300.00</b>			
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven			622'300.00			
<b>9901</b>	<b>Abschreibungen bestehendes VV</b>	<b>84'500.00</b>		<b>84'500.00</b>		<b>84'465.00</b>	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bisheriges VV	84'500.00		84'500.00		84'465.00	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>6'850.00</b>	<b>6'850.00</b>		<b>4'411'900.00</b>	<b>76'628.00</b>	<b>283'466.00</b>
	Nettoertrag			4'411'900.00		206'838.00	
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>	<b>6'850.00</b>	<b>6'850.00</b>		<b>4'411'900.00</b>	<b>76'628.00</b>	<b>283'466.00</b>
3896.01	Einlagen in Schwankungsreserve	6'850.00				76'628.00	
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK				4'405'000.00		200'000.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		6'850.00		6'900.00		83'466.00
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>249'450.00</b>	<b>3'219'150.00</b>		<b>261'760.16</b>	
	Nettoaufwand				3'219'150.00		261'760.16
	Nettoertrag	249'450.00					
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>249'450.00</b>	<b>3'219'150.00</b>		<b>261'760.16</b>	
9000.01	Ertragsüberschuss		249'450.00	3'219'150.00		261'760.16	
9001.01	Aufwandüberschuss						

28.09.2022 / V2 GR

Seite 50

## 11 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen



Gemeinde Zäziwil

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	<b>Erfolgsrechnung</b>	<b>6'870'050.00</b>	<b>6'870'050.00</b>	<b>10'787'700.00</b>	<b>10'787'700.00</b>	<b>7'481'507.95</b>	<b>7'481'507.95</b>
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>6'842'200.00</b>		<b>7'509'700.00</b>		<b>6'988'712.99</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'166'150.00</b>		<b>1'138'150.00</b>		<b>1'150'832.75</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>141'700.00</b>		<b>143'400.00</b>		<b>135'979.00</b>	
<b>3000</b>	<b>Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..</b>	<b>141'700.00</b>		<b>143'400.00</b>		<b>135'979.00</b>	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	79'000.00		83'900.00		73'072.15	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden	1'200.00		400.00		3'195.00	
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an FW-Angehörige	61'500.00		59'100.00		59'711.85	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>833'900.00</b>		<b>808'700.00</b>		<b>831'069.90</b>	
<b>3010</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>833'900.00</b>		<b>808'700.00</b>		<b>831'069.90</b>	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	831'700.00		810'200.00		873'058.90	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-500.00				-33'689.00	
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	2'700.00		-1'500.00		-8'300.00	
<b>304</b>	<b>Zulagen</b>	<b>11'400.00</b>		<b>10'400.00</b>		<b>8'831.25</b>	
<b>3040</b>	<b>Kinder- und Ausbildungszulagen</b>	<b>10'700.00</b>		<b>9'700.00</b>		<b>8'831.25</b>	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	10'700.00		9'700.00		8'831.25	
<b>3049</b>	<b>Übrige Zulagen</b>	<b>700.00</b>		<b>700.00</b>			
3049.01	Übrige Zulagen (Arbeitskleider, Schichtzulagen)	700.00		700.00			
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>145'450.00</b>		<b>138'600.00</b>		<b>152'976.20</b>	
<b>3050</b>	<b>AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten</b>	<b>54'500.00</b>		<b>51'950.00</b>		<b>57'001.70</b>	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	54'500.00		51'950.00		57'001.70	
<b>3052</b>	<b>AG-Beiträge an Pensionskassen</b>	<b>53'650.00</b>		<b>49'200.00</b>		<b>57'158.40</b>	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	53'650.00		49'200.00		57'158.40	
<b>3053</b>	<b>AG-Beiträge an Unfallversicherungen</b>	<b>10'850.00</b>		<b>11'100.00</b>		<b>11'340.60</b>	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	10'850.00		11'100.00		11'340.60	

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Aufwand
<b>3054</b>	<b>AG-Beiträge an Familienausgleichskasse</b>	<b>13'550.00</b>	<b>13'000.00</b>	<b>14'086.90</b>
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'550.00	13'000.00	14'086.90
<b>3055</b>	<b>AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.</b>	<b>12'900.00</b>	<b>13'350.00</b>	<b>13'388.60</b>
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'900.00	13'350.00	13'388.60
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>33'700.00</b>	<b>37'050.00</b>	<b>21'976.40</b>
<b>3090</b>	<b>Aus- und Weiterbildung des Personals</b>	<b>21'300.00</b>	<b>23'800.00</b>	<b>14'550.00</b>
3090.01	Aus- und Weiterbildungskosten Behörden + Kommissionen	500.00		300.00
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'800.00	23'800.00	14'250.00
<b>3091</b>	<b>Personalwerbung</b>	<b>1'500.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>1'852.90</b>
3091.01	Personalwerbung	1'500.00	2'000.00	1'852.90
<b>3099</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>10'900.00</b>	<b>11'250.00</b>	<b>5'573.50</b>
3099.01	Übriger Personalaufwand	10'900.00	11'250.00	5'573.50
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'314'450.00</b>	<b>1'430'800.00</b>	<b>1'114'657.39</b>
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>209'100.00</b>	<b>202'100.00</b>	<b>188'861.00</b>
<b>3100</b>	<b>Büromaterial</b>	<b>12'400.00</b>	<b>13'200.00</b>	<b>11'353.45</b>
3100.01	Büromaterial	12'400.00	13'200.00	11'353.45
<b>3101</b>	<b>Betriebs-, Verbrauchsmaterial</b>	<b>58'650.00</b>	<b>72'300.00</b>	<b>58'392.70</b>
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	58'650.00	72'300.00	58'392.70
<b>3102</b>	<b>Drucksachen, Publikationen</b>	<b>16'000.00</b>	<b>3'600.00</b>	<b>3'380.35</b>
3102.01	Drucksachen, Publikationen	16'000.00	3'600.00	3'380.35
<b>3103</b>	<b>Fachliteratur, Zeitschriften</b>	<b>6'000.00</b>	<b>5'950.00</b>	<b>5'802.85</b>
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000.00	5'950.00	5'802.85
<b>3104</b>	<b>Lehrmittel</b>	<b>78'750.00</b>	<b>63'250.00</b>	<b>82'418.15</b>
3104.01	Lehrmittel	64'600.00	49'050.00	72'240.40
3104.02	Lehrmittel (Werken)	14'150.00	14'200.00	10'177.75
<b>3105</b>	<b>Lebensmittel</b>	<b>33'800.00</b>	<b>38'400.00</b>	<b>23'160.50</b>
3105.01	Lebensmittel	33'800.00	38'400.00	23'160.50

28.09.2022 / V2 GR

Seite 53

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
	Aufwand	Aufwand	Aufwand	Aufwand
<b>3106</b>	<b>Medizinisches Material</b>	<b>300.00</b>	<b>2'200.00</b>	<b>1'720.90</b>
3106.01	Medizinisches Material	300.00	2'200.00	1'720.90
<b>3109</b>	<b>Übriger Material- und Warenaufwand</b>	<b>3'200.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>2'632.10</b>
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'900.00	2'900.00	2'554.70
3109.31	Kauf Plomben, Vignetten, Marken	300.00	300.00	77.40
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>75'400.00</b>	<b>109'550.00</b>	<b>32'758.65</b>
<b>3110</b>	<b>Büromöbel und Geräte</b>	<b>22'000.00</b>	<b>23'000.00</b>	<b>4'245.05</b>
3110.01	Büromöbel und Geräte	22'000.00	23'000.00	4'245.05
<b>3111</b>	<b>Maschinen, Geräte und Fahrzeuge</b>	<b>20'600.00</b>	<b>35'700.00</b>	<b>15'945.55</b>
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'100.00	28'900.00	15'945.55
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00	1'000.00	
3111.31	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'500.00	5'800.00	
<b>3112</b>	<b>Kleider, Wäsche, Vorhänge</b>	<b>6'000.00</b>	<b>5'900.00</b>	<b>9'515.10</b>
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000.00	5'900.00	9'515.10
<b>3113</b>	<b>Hardware</b>	<b>14'800.00</b>	<b>6'050.00</b>	<b>2'254.00</b>
3113.01	Hardware	14'800.00	6'050.00	2'254.00
<b>3118</b>	<b>Immateriellen Anlagen</b>	<b>10'000.00</b>	<b>36'900.00</b>	
3118.01	Immaterielle Anlagen (neue Software, Lizenzen)	10'000.00	36'900.00	
<b>3119</b>	<b>Übrige nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>2'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>798.95</b>
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00	2'000.00	798.95
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>114'600.00</b>	<b>85'900.00</b>	<b>90'123.00</b>
<b>3120</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..</b>	<b>114'600.00</b>	<b>85'900.00</b>	<b>90'123.00</b>
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	113'600.00	84'900.00	89'352.65
3120.21	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00	200.00	162.35
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00	800.00	608.00
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>372'650.00</b>	<b>420'950.00</b>	<b>344'104.14</b>
<b>3130</b>	<b>Dienstleistungen Dritter</b>	<b>191'350.00</b>	<b>185'300.00</b>	<b>157'831.04</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 54

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'050.00	37'300.00	29'201.19
3130.02	Kanzleigegebühren	5'000.00	5'000.00	4'813.20
3130.03	Baubewilligungsgebühren	15'000.00	15'000.00	15'386.35
3130.04	Einbürgerungsgebühren	2'000.00	2'000.00	1'150.00
3130.05	Bestattungskosten	2'000.00	2'000.00	
3130.06	Verbands- und Mitgliederbeiträge	3'600.00	3'500.00	
3130.07	Betriebs- und Inkassogegebühren	500.00	500.00	
3130.09	Brächete	9'400.00	4'000.00	221.05
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfuhr	80'000.00	80'000.00	73'446.15
3130.32	Dienstleistungen Dritter Grüngut	26'000.00	26'000.00	26'077.50
3130.33	Dienstleistungen Dritter Sonderabfall	10'800.00	10'000.00	7'535.60
<b>3131</b>	<b>Planungen und Projektierungen Dritter</b>	<b>42'000.00</b>	<b>49'300.00</b>	<b>50'925.60</b>
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00	37'300.00	50'925.60
3131.11	Planungen und Projektierungen Dritter Wasser	7'000.00	7'000.00	
3131.21	Planungen und Projektierungen Dritter Abwasser	5'000.00	5'000.00	
<b>3132</b>	<b>Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.</b>	<b>59'000.00</b>	<b>102'500.00</b>	<b>54'583.40</b>
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	45'000.00	84'500.00	44'587.00
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00	7'000.00	4'729.80
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	9'000.00	11'000.00	5'266.60
<b>3133</b>	<b>Informatik-Nutzungsaufwand</b>	<b>24'000.00</b>	<b>33'000.00</b>	<b>39'418.65</b>
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. RIZ)	24'000.00	33'000.00	39'418.65
<b>3134</b>	<b>Sachversicherungsprämien</b>	<b>37'600.00</b>	<b>33'850.00</b>	<b>32'860.45</b>
3134.01	Sachversicherungsprämien	37'400.00	33'650.00	32'671.65
3134.11	Sachversicherungsprämien	200.00	200.00	188.80
<b>3136</b>	<b>Honorare privatärztlicher Tätigkeit</b>	<b>9'100.00</b>	<b>8'000.00</b>	<b>5'695.00</b>
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	9'100.00	8'000.00	5'695.00
<b>3138</b>	<b>Kurse, Prüfungen und Beratungen</b>	<b>9'600.00</b>	<b>9'000.00</b>	<b>2'790.00</b>
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	9'600.00	9'000.00	2'790.00
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt</b>	<b>216'000.00</b>	<b>261'400.00</b>	<b>176'872.95</b>
<b>3141</b>	<b>Unterhalt Strassen/Verkehrswege</b>	<b>65'000.00</b>	<b>70'500.00</b>	<b>60'705.25</b>
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	50'000.00	55'500.00	48'632.85
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege Schneeräumung	15'000.00	15'000.00	12'072.40

28.09.2022 / V2 GR

Seite 55

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>3142</b>	<b>Unterhalt Wasserbau</b>	<b>4'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'290.20</b>
3142.01	Unterhalt Wasserbau	4'000.00	4'000.00	1'290.20
<b>3143</b>	<b>Unterhalt übrige Tiefbauten</b>	<b>89'000.00</b>	<b>105'000.00</b>	<b>70'155.35</b>
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00	40'000.00	37'063.05
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten	46'000.00	64'000.00	33'092.30
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00	1'000.00	
<b>3144</b>	<b>Unterhalt Hochbauten, Gebäude</b>	<b>58'000.00</b>	<b>81'900.00</b>	<b>44'722.15</b>
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	58'000.00	81'900.00	44'722.15
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen</b>	<b>107'600.00</b>	<b>113'750.00</b>	<b>88'339.40</b>
<b>3150</b>	<b>Unterhalt Büromöbel und -geräte</b>	<b>1'000.00</b>	<b>13'400.00</b>	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00	13'400.00	
<b>3151</b>	<b>Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.</b>	<b>42'400.00</b>	<b>39'200.00</b>	<b>41'319.55</b>
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	40'900.00	37'700.00	41'049.25
3151.31	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	1'500.00	1'500.00	270.30
<b>3153</b>	<b>Informatik-Unterhalt (Hardware)</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'000.00</b>	<b>1'157.70</b>
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00	1'000.00	1'157.70
<b>3158</b>	<b>Unterhalt immaterielle Anlagen</b>	<b>54'450.00</b>	<b>54'150.00</b>	<b>44'095.75</b>
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	54'450.00	54'150.00	44'095.75
<b>3159</b>	<b>Unterhalt übrige mobile Anlagen</b>	<b>8'750.00</b>	<b>6'000.00</b>	<b>1'766.40</b>
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'750.00	6'000.00	1'766.40
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.</b>	<b>114'550.00</b>	<b>111'050.00</b>	<b>105'741.95</b>
<b>3160</b>	<b>Miete und Pacht Liegenschaften</b>	<b>99'100.00</b>	<b>99'100.00</b>	<b>99'060.00</b>
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	96'600.00	96'600.00	96'560.00
3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00	2'500.00	2'500.00
<b>3161</b>	<b>Mieten, Benützungskosten Anlagen</b>	<b>7'000.00</b>	<b>3'500.00</b>	<b>6'681.95</b>
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	7'000.00	3'500.00	6'681.95

28.09.2022 / V2 GR

Seite 56

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
<b>3162</b>	<b>Raten für operatives Leasing</b>	<b>7'950.00</b>	<b>7'950.00</b>	
3162.01	Leasingkosten Fotokopierer	7'950.00	7'950.00	
<b>3169</b>	<b>Übrige Mieten und Benützungskosten</b>	<b>500.00</b>	<b>500.00</b>	
3169.01	Miete, Fahrzeuge und Mobilien	500.00	500.00	
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>68'900.00</b>	<b>88'850.00</b>	<b>54'813.30</b>
<b>3170</b>	<b>Reisekosten und Spesen</b>	<b>46'750.00</b>	<b>59'950.00</b>	<b>47'483.40</b>
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	3'800.00	5'800.00	3'139.80
3170.02	Reisekosten und Spesen	2'950.00	3'150.00	1'282.75
3170.03	Reisekosten und Spesen FW-Angehörige	2'500.00	2'000.00	1'452.70
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	37'500.00	49'000.00	41'608.15
<b>3171</b>	<b>Exkursionen, Schulreisen und Lager</b>	<b>22'150.00</b>	<b>28'900.00</b>	<b>7'329.90</b>
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	22'150.00	28'900.00	7'329.90
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>25'650.00</b>	<b>27'250.00</b>	<b>23'395.95</b>
<b>3180</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>1'000.00</b>	<b>3'000.00</b>	<b>600.00</b>
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	1'000.00	3'000.00	600.00
<b>3181</b>	<b>Tatsächliche Forderungsverluste</b>	<b>24'650.00</b>	<b>24'250.00</b>	<b>22'795.95</b>
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	24'650.00	24'250.00	22'795.95
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>9'647.05</b>
<b>3199</b>	<b>Übriger Betriebsaufwand</b>	<b>10'000.00</b>	<b>10'000.00</b>	<b>9'647.05</b>
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00	10'000.00	9'647.05
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>444'650.00</b>	<b>384'300.00</b>	<b>357'880.10</b>
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>416'000.00</b>	<b>356'500.00</b>	<b>333'317.00</b>
<b>3300</b>	<b>Planm.Abschreibungen Sachanlagen</b>	<b>416'000.00</b>	<b>356'500.00</b>	<b>333'317.00</b>
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	29'200.00	25'850.00	23'857.65
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'100.00	1'100.00	1'086.00
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	15'700.00	12'100.00	4'672.05
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	247'800.00	192'450.00	188'283.00
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	25'300.00	26'200.00	18'564.65

28.09.2022 / V2 GR

Seite 57

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
3300.63	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Abfall	3'450.00	3'400.00	3'434.00
3300.65	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Feuerwehr	4'550.00	6'500.00	4'539.65
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Abw..	4'400.00	4'400.00	4'415.00
3300.99	Planmässige Abschreibungen bisheriges VV	84'500.00	84'500.00	84'465.00
<b>332</b>	<b>Abschreibungen immaterielle Anlagen</b>	<b>28'650.00</b>	<b>27'800.00</b>	<b>24'563.10</b>
<b>3320</b>	<b>Planm.Abschreibungen immat.Anlagen</b>	<b>28'650.00</b>	<b>27'800.00</b>	<b>24'563.10</b>
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	28'700.00	23'800.00	22'614.00
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'950.00	4'000.00	1'949.10
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>113'910.00</b>	<b>20'150.00</b>	<b>224'560.29</b>
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>24'050.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>3'684.50</b>
<b>3409</b>	<b>Übrige Passivzinsen</b>	<b>24'050.00</b>	<b>4'100.00</b>	<b>3'684.50</b>
3409.01	Verrechnete Aktivzinsen SF	3'900.00	4'000.00	3'530.00
3409.02	Verrechnete Passivzinsen SF	20'000.00		
3409.03	Übrige Aktivzinsen	150.00	100.00	154.50
<b>341</b>	<b>Realisierte Kursverluste</b>	<b>6'160.00</b>		
<b>3411</b>	<b>Realisierte Verluste auf Sachanlagen FV</b>	<b>6'160.00</b>		
3411.01	Realisierte Verluste auf Grundstücken FV	6'160.00		
<b>342</b>	<b>Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten</b>	<b>100.00</b>		<b>53.84</b>
<b>3420</b>	<b>Kapitalbeschaffung und -verwaltung</b>	<b>100.00</b>		<b>53.84</b>
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung	100.00		53.84
<b>343</b>	<b>Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen</b>	<b>81'600.00</b>	<b>12'050.00</b>	<b>15'351.30</b>
<b>3430</b>	<b>Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV</b>	<b>75'600.00</b>	<b>7'850.00</b>	<b>9'647.00</b>
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	75'600.00	7'850.00	9'647.00
<b>3439</b>	<b>Übriger Liegenschaftsaufwand FV</b>	<b>6'000.00</b>	<b>4'200.00</b>	<b>5'704.30</b>
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	6'000.00	4'200.00	5'704.30
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>			<b>203'788.00</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 58

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3441</b>	<b>Wertberichtigung Sachanlagen FV</b>			<b>203'788.00</b>
3441.01	Wertberichtigungen Sachanlagen FV			203'788.00
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'682.65</b>
<b>3499</b>	<b>Übriger Finanzaufwand</b>	<b>2'000.00</b>	<b>4'000.00</b>	<b>1'682.65</b>
3499.01	Übriger Finanzaufwand	2'000.00	4'000.00	1'682.65
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>228'650.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>222'906.75</b>
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK</b>	<b>228'650.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>222'906.75</b>
<b>3510</b>	<b>Einlagen in Spezialfinanzierungen EK</b>	<b>228'650.00</b>	<b>222'000.00</b>	<b>222'906.75</b>
3510.11	Einlagen in SF EK "Werterhalt Wasser"	59'150.00	41'000.00	33'652.00
3510.12	Einlagen in SF EK "Werterhalt Abwasser"	81'000.00	116'000.00	39'261.05
3510.51	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren"	18'500.00	30'000.00	36'734.50
3510.52	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren Abwasser"	70'000.00	35'000.00	113'259.20
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>3'492'900.00</b>	<b>3'591'200.00</b>	<b>3'324'944.31</b>
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'211'000.00</b>	<b>2'265'300.00</b>	<b>2'161'064.26</b>
<b>3611</b>	<b>Entschädigungen an Kantone u. Konkordate</b>	<b>1'623'500.00</b>	<b>1'644'500.00</b>	<b>1'564'229.60</b>
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	904'400.00	923'200.00	816'152.40
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	677'400.00	684'600.00	717'676.25
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	41'700.00	36'700.00	30'400.95
<b>3612</b>	<b>Entsch.an Gde. und Gde.verbände</b>	<b>571'300.00</b>	<b>604'600.00</b>	<b>583'778.86</b>
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	484'600.00	522'100.00	510'241.66
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	86'700.00	82'500.00	73'537.20
<b>3614</b>	<b>Entschädigungen an öff. Unternehmungen</b>	<b>16'200.00</b>	<b>16'200.00</b>	<b>13'055.80</b>
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16'200.00	16'200.00	13'055.80
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>297'500.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>290'700.00</b>
<b>3621</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich an Kanton</b>	<b>297'500.00</b>	<b>296'000.00</b>	<b>290'700.00</b>
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	297'500.00	296'000.00	290'700.00
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>980'400.00</b>	<b>1'006'650.00</b>	<b>869'942.05</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 59

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3631</b>	<b>Beiträge an Kantone und Konkordate</b>	<b>553'350.00</b>	<b>558'200.00</b>	<b>517'648.00</b>
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	553'350.00	558'200.00	517'648.00
<b>3632</b>	<b>Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände</b>	<b>170'200.00</b>	<b>170'550.00</b>	<b>123'201.60</b>
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'200.00	29'750.00	14'426.15
3632.11	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	500.00		454.85
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'700.00	800.00	1'492.00
3632.22	Beiträge an Gemeindeverband ARA Oberes Kiesental	132'800.00	140'000.00	106'828.60
<b>3634</b>	<b>Beiträge an öffentliche Unternehmungen</b>	<b>187'150.00</b>	<b>174'000.00</b>	<b>173'082.25</b>
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			362.70
3634.02	Beiträge an Regionalkonferenz	29'150.00	29'000.00	27'296.30
3634.11	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	158'000.00	145'000.00	145'423.25
<b>3635</b>	<b>Beiträge an private Unternehmungen</b>	<b>3'300.00</b>	<b>34'400.00</b>	<b>3'714.80</b>
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	3'300.00	34'400.00	3'714.80
<b>3636</b>	<b>Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck</b>	<b>66'400.00</b>	<b>69'500.00</b>	<b>52'295.40</b>
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	66'400.00	69'500.00	52'295.40
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>4'000.00</b>	<b>3'250.00</b>	<b>3'238.00</b>
<b>3660</b>	<b>Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.</b>	<b>4'000.00</b>	<b>3'250.00</b>	<b>3'238.00</b>
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemein..	4'000.00	3'250.00	3'238.00
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>		<b>20'000.00</b>	
<b>3690</b>	<b>Übriger Transferaufwand</b>		<b>20'000.00</b>	
3690.01	Übriger Transferaufwand		20'000.00	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>	<b>15'190.00</b>	<b>652'100.00</b>	<b>514'077.40</b>
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>	<b>15'190.00</b>	<b>652'100.00</b>	<b>514'077.40</b>
<b>3893</b>	<b>Einlagen in Vorfinanzierungen des EK</b>	<b>8'340.00</b>	<b>29'800.00</b>	<b>437'449.40</b>
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	8'340.00	29'800.00	437'449.40
<b>3894</b>	<b>Einlagen in finanzpolitische Reserven</b>		<b>622'300.00</b>	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven		622'300.00	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 60

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>3896</b>	<b>Einlagen in Neubewertungsreserven</b>	<b>6'850.00</b>		<b>76'628.00</b>
3896.01	Einlagen in Schwankungsreserve	6'850.00		76'628.00
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>66'300.00</b>	<b>71'000.00</b>	<b>78'854.00</b>
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>44'900.00</b>	<b>45'300.00</b>	<b>45'300.00</b>
<b>3910</b>	<b>Int.Verr.von Dienstleistungen</b>	<b>44'900.00</b>	<b>45'300.00</b>	<b>45'300.00</b>
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'900.00	45'300.00	45'300.00
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>			<b>17'040.00</b>
<b>3920</b>	<b>Int.Verr.von Pacht,Mieten,Benützungsk.</b>			<b>17'040.00</b>
3920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten			17'040.00
<b>393</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>9'800.00</b>	<b>11'100.00</b>	
<b>3930</b>	<b>Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.</b>	<b>9'800.00</b>	<b>11'100.00</b>	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'800.00	11'100.00	
<b>394</b>	<b>Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand</b>	<b>11'600.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>16'514.00</b>
<b>3940</b>	<b>Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.</b>	<b>11'600.00</b>	<b>14'600.00</b>	<b>16'514.00</b>
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'600.00	14'600.00	16'514.00
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>	<b>6'582'850.00</b>	<b>10'721'500.00</b>	<b>7'481'507.95</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>	<b>3'698'250.00</b>	<b>3'311'200.00</b>	<b>3'640'200.85</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>	<b>3'176'250.00</b>	<b>2'887'200.00</b>	<b>2'982'077.90</b>
<b>4000</b>	<b>Einkommenssteuern natürliche Personen</b>	<b>2'959'350.00</b>	<b>2'696'000.00</b>	<b>2'773'203.50</b>
4000.01	Einkommenssteuern	2'940'300.00	2'680'800.00	2'768'171.50
4000.21	Nachsteuern und Bussen	4'000.00	5'000.00	3'342.00
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen	85'000.00	65'000.00	89'669.10
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen	-70'000.00	-55'000.00	-90'647.50
4000.61	Pauschale Steueranrechnung	50.00	200.00	-31.60
4000.81	Lotteriegewinnsteuer			2'700.00

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Aufwand	Ertrag	Ertrag	Ertrag
<b>4001</b>	<b>Vermögenssteuern natürliche Personen</b>	<b>191'100.00</b>	<b>170'200.00</b>	<b>181'146.95</b>
4001.01	Vermögenssteuern	189'100.00	170'200.00	180'125.40
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen	14'000.00	12'000.00	14'044.60
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen	-12'000.00	-12'000.00	-13'023.05
<b>4002</b>	<b>Quellensteuern natürliche Personen</b>	<b>25'800.00</b>	<b>21'000.00</b>	<b>27'727.45</b>
4002.01	Quellensteuern	25'000.00	20'000.00	25'975.55
4002.11	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrg. BGSA	800.00	1'000.00	1'751.90
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>	<b>56'500.00</b>	<b>38'000.00</b>	<b>57'128.70</b>
<b>4010</b>	<b>Gewinnsteuern juristische Personen</b>	<b>54'900.00</b>	<b>34'800.00</b>	<b>55'665.70</b>
4010.01	Gewinnsteuern	45'000.00	30'000.00	44'625.25
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	10'000.00	5'000.00	11'133.75
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern	-100.00	-200.00	-93.30
<b>4011</b>	<b>Kapitalsteuern juristische Personen</b>	<b>1'600.00</b>	<b>3'200.00</b>	<b>1'463.00</b>
4011.01	Kapitalsteuern	1'500.00	3'000.00	1'420.00
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	200.00	300.00	58.60
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern	-100.00	-100.00	-15.60
<b>402</b>	<b>Übrige direkte Steuern</b>	<b>461'000.00</b>	<b>381'500.00</b>	<b>596'794.25</b>
<b>4021</b>	<b>Grundsteuern</b>	<b>321'000.00</b>	<b>298'000.00</b>	<b>332'763.45</b>
4021.01	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)	321'000.00	298'000.00	332'763.45
<b>4022</b>	<b>Vermögensgewinnsteuern</b>	<b>130'000.00</b>	<b>80'000.00</b>	<b>243'933.40</b>
4022.01	Grundstückgewinnsteuern	50'000.00	30'000.00	152'872.55
4022.11	Sonderveranlagungen	80'000.00	50'000.00	91'060.85
<b>4024</b>	<b>Erbschafts- und Schenkungssteuern</b>	<b>5'000.00</b>	<b>2'000.00</b>	<b>8'136.70</b>
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern	5'000.00	2'000.00	8'136.70
<b>4029</b>	<b>Eingang abgeschriebene Steuern</b>	<b>5'000.00</b>	<b>1'500.00</b>	<b>11'960.70</b>
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern	5'000.00	1'500.00	11'960.70
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'200.00</b>
<b>4033</b>	<b>Hundesteuer</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'500.00</b>	<b>4'200.00</b>
4033.01	Hundesteuer	4'500.00	4'500.00	4'200.00

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Aufwand	Budget 2022	Aufwand	Rechnung 2021
		Ertrag		Ertrag		Ertrag
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>	<b>70'000.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>69'922.00</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>	<b>70'000.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>69'922.00</b>
<b>4120</b>	<b>Konzessionen</b>	<b>70'000.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>69'922.00</b>
4120.01	Konzessionen	70'000.00		71'000.00		69'922.00
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>	<b>1'188'100.00</b>		<b>1'170'700.00</b>		<b>1'250'423.60</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>	<b>110'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>112'220.20</b>
<b>4200</b>	<b>Ersatzabgaben</b>	<b>110'000.00</b>		<b>100'000.00</b>		<b>112'220.20</b>
4200.01	Ersatzabgaben	110'000.00		100'000.00		112'220.20
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>	<b>41'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>40'102.65</b>
<b>4210</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>	<b>41'000.00</b>		<b>41'000.00</b>		<b>40'102.65</b>
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Kanzlei	12'000.00		12'000.00		14'661.70
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen	25'000.00		25'000.00		25'440.95
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen	4'000.00		4'000.00		
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren u.Dienstleistungen</b>	<b>796'900.00</b>		<b>783'700.00</b>		<b>666'525.95</b>
<b>4240</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>	<b>796'900.00</b>		<b>783'700.00</b>		<b>666'525.95</b>
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'900.00		2'500.00		1'405.00
4240.02	Elternbeiträge Tagesschule	10'500.00		12'200.00		11'618.50
4240.03	Rückerstattung Essen	1'000.00		1'000.00		660.00
4240.11	Löschgebühren	110'000.00		108'000.00		109'770.50
4240.12	Grundgebühren Wasser	78'000.00		76'000.00		
4240.13	Verbrauchsgebühren Wasser	110'000.00		120'000.00		
4240.21	Grundgebühren Abwasser	92'000.00		92'000.00		91'604.95
4240.22	Benützungsgebühren Abwasser	205'000.00		210'000.00		202'226.00
4240.31	Grundgebühren Abfall	84'000.00		81'000.00		84'196.05
4240.32	Verkauf Plomben etc.	16'000.00		16'000.00		15'051.25
4240.51	Anschlussgebühren	15'000.00		25'000.00		30'380.00
4240.52	Anschlussgebühren	70'000.00		35'000.00		113'259.20
4240.55	Einmaliger Löschbeitrag	3'500.00		5'000.00		6'354.50
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>	<b>24'000.00</b>		<b>26'500.00</b>		<b>206'389.45</b>

28.09.2022 / V2 GR

Seite 63

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Aufwand	Budget 2022	Aufwand	Rechnung 2021
		Ertrag		Ertrag		Ertrag
<b>4250</b>	<b>Verkäufe</b>	<b>24'000.00</b>		<b>26'500.00</b>		<b>206'389.45</b>
4250.01	Verkäufe	24'000.00		26'500.00		19'575.00
4250.11	Grundgebühren Wasser					77'341.65
4250.12	Verbrauchsgebühren Wasser					109'472.80
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>	<b>200'500.00</b>		<b>203'900.00</b>		<b>208'719.00</b>
<b>4260</b>	<b>Rückerstattungen Dritter</b>	<b>200'500.00</b>		<b>203'900.00</b>		<b>208'719.00</b>
4260.01	Rückerstattungen Dritter	124'300.00		125'700.00		133'734.15
4260.11	Rückerstattungen Dritter	200.00		200.00		120.00
4260.31	Rückerstattungen Dritter	76'000.00		78'000.00		74'864.85
<b>427</b>	<b>Bussen</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>1'192.95</b>
<b>4270</b>	<b>Bussen</b>	<b>600.00</b>		<b>600.00</b>		<b>1'192.95</b>
4270.01	Bussen	600.00		600.00		1'192.95
<b>429</b>	<b>Übrige Entgelte</b>	<b>15'100.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'273.40</b>
<b>4290</b>	<b>Übrige Entgelte</b>	<b>15'100.00</b>		<b>15'000.00</b>		<b>15'273.40</b>
4290.01	Übrige Entgelte	15'100.00		15'000.00		15'273.40
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>					<b>412'300.00</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>					<b>412'300.00</b>
<b>4309</b>	<b>Übriger betrieblicher Ertrag</b>					<b>412'300.00</b>
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag					412'300.00
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>	<b>105'900.00</b>		<b>93'900.00</b>		<b>128'641.55</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>	<b>33'150.00</b>		<b>16'300.00</b>		<b>12'687.70</b>
<b>4400</b>	<b>Zinsen flüssige Mittel</b>	<b>150.00</b>		<b>200.00</b>		<b>180.35</b>
4400.01	Zinsen flüssige Mittel	150.00		200.00		180.35
<b>4401</b>	<b>Zinsen Forderungen und Kontokorrente</b>	<b>9'100.00</b>		<b>12'100.00</b>		<b>8'977.35</b>
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	9'100.00		12'100.00		8'977.35

28.09.2022 / V2 GR

Seite 64



## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Aufwand	Budget 2022	Aufwand	Rechnung 2021
		Ertrag		Ertrag		Ertrag
<b>4409</b>	<b>Übrige Zinsen von Finanzvermögen</b>	<b>23'900.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>3'530.00</b>
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF	3'900.00		4'000.00		3'530.00
4409.02	Verrechnete Passivzinsen SF	20'000.00				
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>					<b>44'000.00</b>
<b>4411</b>	<b>Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV</b>					<b>44'000.00</b>
4411.61	Gewinn aus Verkäufen von Mobilien FV					44'000.00
<b>442</b>	<b>Beteiligungsertrag FV</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>318.80</b>
<b>4420</b>	<b>Dividenden</b>	<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>318.80</b>
4420.01	Dividenden	200.00		200.00		318.80
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>	<b>35'200.00</b>		<b>51'600.00</b>		<b>50'344.70</b>
<b>4430</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV</b>	<b>31'600.00</b>		<b>48'000.00</b>		<b>46'960.00</b>
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	31'600.00		48'000.00		46'960.00
<b>4439</b>	<b>Übriger Liegenschaftsertrag FV</b>	<b>3'600.00</b>		<b>3'600.00</b>		<b>3'384.70</b>
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten	3'600.00		3'600.00		2'884.70
4439.02	Übriger Liegenschaftsertrag					500.00
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>	<b>-2'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'952.00</b>
<b>4440</b>	<b>Marktwertanpassungen Wertschriften</b>	<b>-2'000.00</b>		<b>1'000.00</b>		<b>1'952.00</b>
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV	-2'000.00		1'000.00		1'952.00
<b>445</b>	<b>Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV</b>	<b>5'850.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>8'605.20</b>
<b>4451</b>	<b>Erträge aus Beteiligungen VV</b>	<b>5'850.00</b>		<b>3'700.00</b>		<b>8'605.20</b>
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV	450.00				1'838.50
4451.11	Erträge aus Beteiligungen VV	5'200.00		3'500.00		6'570.70
4451.31	Erträge aus Beteiligungen VV	200.00		200.00		196.00
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>	<b>33'500.00</b>		<b>21'100.00</b>		<b>10'733.15</b>
<b>4470</b>	<b>Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV</b>	<b>1'900.00</b>		<b>700.00</b>		<b>887.45</b>
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	1'900.00		700.00		887.45

28.09.2022 / V2 GR

Seite 65

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Aufwand	Budget 2022	Aufwand	Rechnung 2021
		Ertrag		Ertrag		Ertrag
<b>4472</b>	<b>Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV</b>	<b>31'600.00</b>		<b>20'400.00</b>		<b>9'845.70</b>
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV	31'600.00		20'400.00		9'845.70
<b>45</b>	<b>Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen</b>	<b>54'100.00</b>		<b>67'050.00</b>		<b>69'460.85</b>
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK</b>	<b>54'100.00</b>		<b>67'050.00</b>		<b>69'460.85</b>
<b>4510</b>	<b>Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK</b>	<b>54'100.00</b>		<b>67'050.00</b>		<b>69'460.85</b>
4510.11	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Wasser"	27'500.00		24'900.00		25'608.15
4510.12	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Abwasser"	26'600.00		42'150.00		43'852.70
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>	<b>1'297'750.00</b>		<b>1'466'900.00</b>		<b>1'508'599.40</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>	<b>3'000.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>2'953.85</b>
<b>4600</b>	<b>Anteil an Bundeserträgen</b>	<b>3'000.00</b>		<b>1'700.00</b>		<b>2'953.85</b>
4600.01	Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer	3'000.00		1'700.00		2'953.85
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>	<b>714'350.00</b>		<b>734'700.00</b>		<b>714'832.60</b>
<b>4610</b>	<b>Entschädigungen vom Bund</b>			<b>9'000.00</b>		
4610.01	Entschädigungen von Bund			9'000.00		
<b>4611</b>	<b>Entsch. von Kantonen u. Konkordaten</b>	<b>46'200.00</b>		<b>77'500.00</b>		<b>57'035.25</b>
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	43'200.00		77'500.00		54'266.25
4611.11	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	3'000.00				2'769.00
<b>4612</b>	<b>Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden</b>	<b>668'150.00</b>		<b>648'200.00</b>		<b>657'797.35</b>
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	580'450.00		564'700.00		583'260.15
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	86'700.00		82'500.00		73'537.20
4612.03	Verrechnete Leistungen mit Fonds	1'000.00		1'000.00		1'000.00
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>563'600.00</b>		<b>708'200.00</b>		<b>774'044.00</b>
<b>4621</b>	<b>Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten</b>	<b>132'400.00</b>		<b>228'800.00</b>		<b>272'662.00</b>
4621.51	Finanzausgleich Mindestausstattung	118'900.00		214'700.00		258'576.00
4621.62	Finanzausgleich Soziodemografischer Zuschuss	13'500.00		14'100.00		14'086.00
<b>4622</b>	<b>Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden</b>	<b>431'200.00</b>		<b>479'400.00</b>		<b>501'382.00</b>
4622.71	Finanzausgleich Disparitätenabbau	431'200.00		479'400.00		501'382.00

28.09.2022 / V2 GR

Seite 66

## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Aufwand	Budget 2022	Aufwand	Rechnung 2021
		Ertrag		Ertrag		Ertrag
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>	<b>16'500.00</b>		<b>21'800.00</b>		<b>16'514.10</b>
<b>4631</b>	<b>Beiträge von Kantonen u. Konkordaten</b>	<b>12'500.00</b>		<b>17'800.00</b>		<b>12'487.45</b>
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	12'500.00		17'800.00		12'487.45
<b>4636</b>	<b>Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.</b>	<b>4'000.00</b>		<b>4'000.00</b>		<b>4'026.65</b>
4636.31	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Gemeinde..	4'000.00		4'000.00		4'026.65
<b>469</b>	<b>Übriger Transferertrag</b>	<b>300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>254.85</b>
<b>4699</b>	<b>Rückverteilungen</b>	<b>300.00</b>		<b>500.00</b>		<b>254.85</b>
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe	300.00		500.00		254.85
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>	<b>102'450.00</b>		<b>4'469'750.00</b>		<b>323'105.70</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>	<b>102'450.00</b>		<b>4'469'750.00</b>		<b>323'105.70</b>
<b>4893</b>	<b>Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK</b>	<b>95'600.00</b>		<b>4'462'850.00</b>		<b>239'639.70</b>
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	95'600.00		4'462'850.00		239'639.70
<b>4896</b>	<b>Entnahmen aus Neubewertungsreserven</b>	<b>6'850.00</b>		<b>6'900.00</b>		<b>83'466.00</b>
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven	6'850.00		6'900.00		83'466.00
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>66'300.00</b>		<b>71'000.00</b>		<b>78'854.00</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>44'900.00</b>		<b>45'300.00</b>		<b>45'300.00</b>
<b>4910</b>	<b>Int.Verr.von Dienstleistungen</b>	<b>44'900.00</b>		<b>45'300.00</b>		<b>45'300.00</b>
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	44'900.00		45'300.00		45'300.00
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>					<b>17'040.00</b>
<b>4920</b>	<b>Int.Verr.von Pacht, Mieten,Benützungsk.</b>					<b>17'040.00</b>
4920.01	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten					17'040.00
<b>493</b>	<b>Betriebs- und Verwaltungskosten</b>	<b>9'800.00</b>		<b>11'100.00</b>		
<b>4930</b>	<b>Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.</b>	<b>9'800.00</b>		<b>11'100.00</b>		
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	9'800.00		11'100.00		

28.09.2022 / V2 GR

Seite 67

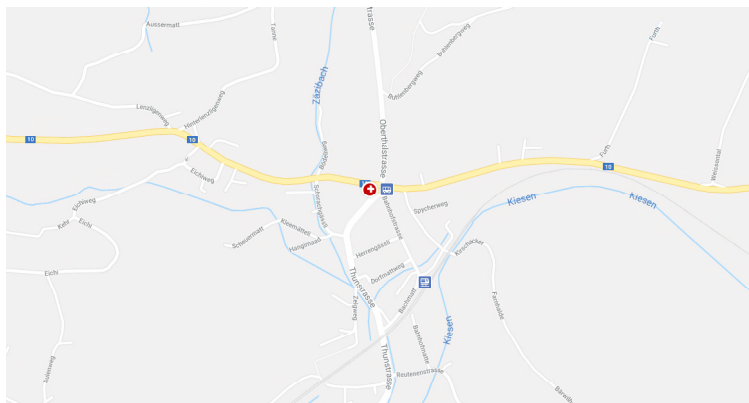
## Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2023	Aufwand	Budget 2022	Aufwand	Rechnung 2021
		Ertrag		Ertrag		Ertrag
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>11'600.00</b>		<b>14'600.00</b>		<b>16'514.00</b>
<b>4940</b>	<b>Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>11'600.00</b>		<b>14'600.00</b>		<b>16'514.00</b>
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	11'600.00		14'600.00		16'514.00
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>27'850.00</b>	<b>287'200.00</b>	<b>3'278'000.00</b>	<b>66'200.00</b>	<b>492'794.96</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>27'850.00</b>	<b>287'200.00</b>	<b>3'278'000.00</b>	<b>66'200.00</b>	<b>492'794.96</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>	<b>249'450.00</b>	<b>3'219'150.00</b>			<b>261'760.16</b>
<b>9000</b>	<b>Ertragsüberschuss</b>		<b>3'219'150.00</b>			<b>261'760.16</b>
9000.01	Ertragsüberschuss		3'219'150.00			261'760.16
<b>9001</b>	<b>Aufwandüberschuss</b>	<b>249'450.00</b>				
9001.01	Aufwandüberschuss	249'450.00				
<b>901</b>	<b>Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK</b>	<b>27'850.00</b>	<b>37'750.00</b>	<b>58'850.00</b>	<b>66'200.00</b>	<b>231'034.80</b>
<b>9010</b>	<b>Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss</b>	<b>27'850.00</b>		<b>58'850.00</b>		<b>231'034.80</b>
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					9'002.70
9010.11	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					82'946.75
9010.21	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					113'574.15
9010.31	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss					25'511.20
<b>9011</b>	<b>Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss</b>	<b>37'750.00</b>		<b>66'200.00</b>		
9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		26'550.00		16'350.00	
9011.21	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		1'100.00		37'400.00	
9011.31	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		10'100.00		12'450.00	

28.09.2022 / V2 GR

Seite 68

## 12 Investitionsrechnung nach Funktionen



Gemeinde Zäziwil

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Ausgaben
	<b>INVESTITIONSRECHNUNG</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>396'928.05</b>	<b>396'928.05</b>
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b> Nettoausgaben			<b>175'000.00</b>	175'000.00		
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b> Nettoausgaben			<b>175'000.00</b>	175'000.00		
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>175'000.00</b>			
<b>290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>			<b>175'000.00</b>			
5040.01	Gemeindehaus; Anschluss Wärmeverbund			30'000.00			
5040.02	Gemeindehaus; Sanierung Büros			80'000.00			
5060.01	Büros Verwaltung; Ersatz Büromobiliar			65'000.00			
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b> 10'000.00	<b>980'000.00</b>	<b>345'000.00</b> 635'000.00	<b>18'789.80</b>	18'789.80
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b> Nettoausgaben			<b>770'000.00</b>	<b>150'000.00</b> 620'000.00	<b>18'789.80</b>	18'789.80
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>770'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>18'789.80</b>	
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>770'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>18'789.80</b>	
5040.02	Kauf, Planung, Umbau Landi als Werkhof + FW Magazin			770'000.00			
5060.03	Anhänger Material Elementar, Öl und ABC					18'789.80	
6140.01	Verkaufserlös Silo (aus Kauf Landi)				150'000.00		
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b> Nettoausgaben	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b> 10'000.00	<b>210'000.00</b>	<b>195'000.00</b> 15'000.00		
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>195'000.00</b>		
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>	<b>400'000.00</b>	<b>390'000.00</b>	<b>210'000.00</b>	<b>195'000.00</b>		
5040.01	ZSA Zelgweg 2; Teilsanierung	400'000.00		210'000.00			
6300.01	ZSA Zelgweg; Teilsanierung - Subventionen Bund		390'000.00		195'000.00		
<b>2</b>	<b>Bildung</b> Nettoausgaben	<b>731'000.00</b>	731'000.00	<b>85'000.00</b>	<b>10'000.00</b> 75'000.00		

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Ausgaben
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>731'000.00</b>		<b>85'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
	Nettoausgaben		731'000.00		75'000.00		
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>731'000.00</b>		<b>35'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>731'000.00</b>		<b>35'000.00</b>	<b>10'000.00</b>		
5040.06	Schulhaus; Widmung Bahnhofstrasse 7 (Lehmann-Hütte)	231'000.00					
5040.07	Schulhaus; Gesamtsanierung, inkl. Planung	500'000.00					
5060.02	MZH; Rasentraktor Hauswart			35'000.00			
6140.01	MZH; Verkaufserlös alter Traktor				10'000.00		
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>			<b>50'000.00</b>			
<b>2190</b>	<b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>			<b>50'000.00</b>			
5200.01	Schule Region Zäziwil; Anpassung IKT Konzept			50'000.00			
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>1'030'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>929'000.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>272'950.30</b>	
	Nettoausgaben		880'000.00		714'000.00		272'950.30
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>1'030'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>929'000.00</b>	<b>215'000.00</b>	<b>272'950.30</b>	
	Nettoausgaben		880'000.00		714'000.00		272'950.30
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>159'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>272'950.30</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>30'000.00</b>		<b>159'000.00</b>	<b>65'000.00</b>	<b>272'950.30</b>	
5010.10	Sanierung Eichweg					129'252.65	
5010.13	Sanierung Mirchelgässli			60'000.00			
5010.15	Sanierung Hinterreutenenweg; Sagi bis Hinterreutenenweg 33	30'000.00					
5040.01	Sanierung / Anpassung Düngerhütte			50'000.00			
5060.02	Anschaffung New Holland					143'697.65	
5290.01	Verkehrssicherheit Ortsdurchfahrt Planung			49'000.00			
6310.01	Kantonsbeiträge Verkehrssicherheit Ortsdurchfahrt				25'000.00		
6310.02	Kantonsbeiträge Sanierung Düngerhütte				40'000.00		
<b>619</b>	<b>Strassen, übriges</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>770'000.00</b>	<b>150'000.00</b>		
<b>6191</b>	<b>Werkhof</b>	<b>1'000'000.00</b>	<b>150'000.00</b>	<b>770'000.00</b>	<b>150'000.00</b>		
5040.01	Planung, Kauf, Umbau Landi als Werkhof + FW Magazin	1'000'000.00		770'000.00			

28.09.2022 / V2 GR

Seite 71

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Ausgaben
6140.01	Verkaufserlös Silo (aus Kauf Landi)		150'000.00		150'000.00		
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>470'000.00</b>		<b>490'000.00</b>		<b>84'176.40</b>	<b>21'011.55</b>
	Nettoausgaben		470'000.00		490'000.00		63'164.85
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>325'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>53'447.65</b>	<b>3'000.00</b>
	Nettoausgaben		325'000.00		200'000.00		50'447.65
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>325'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>53'447.65</b>	<b>3'000.00</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>325'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>53'447.65</b>	<b>3'000.00</b>
5031.02	Diverse Leitungsersätze	275'000.00		50'000.00			
5031.05	Infrastrukturenweiterung ÜO Zäzibach	50'000.00		50'000.00			
5031.06	Erneuerung Trinkwasserleitung Eichweg					53'447.65	
5031.07	Erneuerung Trinkwasserleitung Mirchelgässli / Zelgweg			100'000.00			
6340.11	GVB-Beiträge Hydrantennetzerweiterung						3'000.00
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>145'000.00</b>		<b>290'000.00</b>		<b>5'238.40</b>	
	Nettoausgaben		145'000.00		290'000.00		5'238.40
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>145'000.00</b>		<b>290'000.00</b>		<b>5'238.40</b>	
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)</b>	<b>145'000.00</b>		<b>290'000.00</b>		<b>5'238.40</b>	
5032.12	Infrastrukturenweiterung ÜO Zäzibach	100'000.00		100'000.00			
5032.15	Querung Thunstrasse			60'000.00			
5032.19	Sauberwasserleitung Thunstrasse / Dorfmatte			50'000.00			
5032.20	Sauberwasserleitung Landi - Sagihus					5'238.40	
5032.21	Sanierung Kanalisation; Mirchelgässli			50'000.00			
5032.22	Mischabwasserleitung; Sanierung Sagi-Thunstrasse	30'000.00					
5620.03	ARA Verband; Investitionsbeiträge	15'000.00		30'000.00			
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>25'490.35</b>	<b>18'011.55</b>
	Nettoausgaben					7'478.80	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>					<b>25'490.35</b>	<b>18'011.55</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>					<b>25'490.35</b>	<b>18'011.55</b>
5290.01	Gefahrenkarte Wasser; Revision					25'490.35	
6310.01	Gefahrenkarte Wasser; Subventionen Bund + Kanton						18'011.55

28.09.2022 / V2 GR

Seite 72

## Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Ausgaben
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	<b>570'000.00</b>	<b>2'659'000.00</b>	<b>21'011.55</b>	<b>375'916.50</b>
	Nettoeinnahmen	2'091'000.00		2'089'000.00		354'904.95	
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	<b>570'000.00</b>	<b>2'659'000.00</b>	<b>21'011.55</b>	<b>375'916.50</b>
	Nettoeinnahmen	2'091'000.00		2'089'000.00		354'904.95	
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	<b>570'000.00</b>	<b>2'659'000.00</b>	<b>21'011.55</b>	<b>375'916.50</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>	<b>540'000.00</b>	<b>2'631'000.00</b>	<b>570'000.00</b>	<b>2'659'000.00</b>	<b>21'011.55</b>	<b>375'916.50</b>
5900.01	Passivierte Einnahmen	540'000.00		570'000.00		21'011.55	
6900.01	Aktivierete Ausgaben		2'631'000.00		2'659'000.00		375'916.50

## 13 Investitionsrechnung nach Sachgruppen



Gemeinde Zäziwil

## Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
<b>Investitionsrechnung</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'171'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>3'229'000.00</b>	<b>396'928.05</b>	<b>396'928.05</b>
<b>5 Investitionsausgaben</b>	<b>3'171'000.00</b>		<b>3'229'000.00</b>		<b>396'928.05</b>	
<b>50 Sachanlagen</b>	<b>2'616'000.00</b>		<b>2'580'000.00</b>		<b>350'426.15</b>	
<b>5010 Strassen / Verkehrswege</b>	<b>30'000.00</b>		<b>60'000.00</b>		<b>129'252.65</b>	
5010.00 Strassen / Verkehrswege	30'000.00		60'000.00		129'252.65	
<b>5031 Tiefbauten Wasserversorgung</b>	<b>325'000.00</b>		<b>200'000.00</b>		<b>53'447.65</b>	
5031.00 Tiefbauten Wasserversorgung	325'000.00		200'000.00		53'447.65	
<b>5032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung</b>	<b>130'000.00</b>		<b>260'000.00</b>		<b>5'238.40</b>	
5032.00 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	130'000.00		260'000.00		5'238.40	
<b>5040 Hochbauten</b>	<b>2'131'000.00</b>		<b>1'910'000.00</b>			
5040.00 Hochbauten	2'131'000.00		1'910'000.00			
<b>5060 Mobilien</b>			<b>150'000.00</b>		<b>162'487.45</b>	
5060.00 Mobilien			150'000.00		162'487.45	
<b>52 Immaterielle Anlagen</b>			<b>49'000.00</b>		<b>25'490.35</b>	
<b>5290 Übrige immaterielle Anlagen</b>			<b>49'000.00</b>		<b>25'490.35</b>	
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen			49'000.00		25'490.35	
<b>56 Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>15'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
<b>5620 Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden</b>	<b>15'000.00</b>		<b>30'000.00</b>			
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000.00		30'000.00			
<b>59 Übertrag an Bilanz</b>	<b>540'000.00</b>		<b>570'000.00</b>		<b>21'011.55</b>	
<b>5900 Passivierte Einnahmen</b>	<b>540'000.00</b>		<b>570'000.00</b>		<b>21'011.55</b>	
5900.00 Passivierte Einnahmen	540'000.00		570'000.00		21'011.55	
<b>6 Investitionseinnahmen</b>		<b>3'171'000.00</b>		<b>3'229'000.00</b>		<b>396'928.05</b>
<b>61 Rückerstattungen</b>		<b>150'000.00</b>		<b>310'000.00</b>		

## Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>6140</b>	<b>Rückerst.Dritter für Investitionen in Hochbauten</b>	<b>150'000.00</b>		<b>300'000.00</b>		
6140.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten	150'000.00		300'000.00		
<b>6160</b>	<b>Rückerst.Dritter für Investitionen in Mobilien</b>			<b>10'000.00</b>		
6160.00	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobilien			10'000.00		
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung</b>	<b>390'000.00</b>		<b>260'000.00</b>		<b>21'011.55</b>
<b>6300</b>	<b>Investitionsbeiträge vom Bund</b>	<b>390'000.00</b>		<b>195'000.00</b>		
6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund	390'000.00		195'000.00		
<b>6310</b>	<b>Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten</b>			<b>65'000.00</b>		<b>18'011.55</b>
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten			65'000.00		18'011.55
<b>6340</b>	<b>Inv.beiträge von öff.Unternehmungen</b>					<b>3'000.00</b>
6340.10	Investitionsbeiträge von öffentlichen Unternehmungen Was..					3'000.00
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>	<b>2'631'000.00</b>		<b>2'659'000.00</b>		<b>375'916.50</b>
<b>6900</b>	<b>Aktivierte Ausgaben</b>	<b>2'631'000.00</b>		<b>2'659'000.00</b>		<b>375'916.50</b>
6900.00	Aktivierte Ausgaben	2'631'000.00		2'659'000.00		375'916.50
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>2'091'000.00</b>	<b>2'089'000.00</b>		<b>354'904.95</b>	