



Wald ZH

**Politische Gemeinde
8636 Wald**

Budget 2023

Ablieferung an Gemeinderat	22. September 2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat	26. September 2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	27. September 2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	18. Oktober 2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	7. Dezember 2022
Veröffentlichung	8. Dezember 2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderat	4 bis 6
2 Anträge und Beschlüsse	7 bis 9
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	11
4 Finanzierung	12 bis 13
5 Haushaltsgleichgewicht	14 bis 15
6 Erfolgsrechnung	16
7 Investitionsrechnungen	17 bis 18
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	20 bis 34
9 Erfolgsrechnung	35 bis 92
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	93 bis 96
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	97 bis 105
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	106 bis 107
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	109 bis 114
14 Finanzkennzahlen	115

Kontakt

Gemeindeverwaltung Wald
Bahnhofstrasse 6
8636 Wald ZH

Finanzvorstand: Urs Cathrein

Leiter/in Finanzen: Martin Weber
Telefon 055 256 51 17
E-Mail martin.weber@wald-zh.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die Pandemie ist vorbei und die Nachwehen sind noch immer (nicht) spürbar. Einzig im Steuerertrag laufendes Jahr verspüren wir einen leichten Rückgang der fakturierten Summe. Ansonsten wartet der Bereich Bildung/Schule mit einem stabilen Nettoergebnis auf. Die stationären und ambulanten Pflegekosten stagnieren momentan ebenfalls und verursachen gegenüber dem Vorjahresbudget sogar einen kleinen Minderaufwand von 130'000 Franken. Für das im Jahr 2022 in Kraft gesetzte neue Kinder- und Jugendhilfegesetz sind noch keine Erfahrungszahlen erhältlich, weshalb die Kosten auf Vorjahresniveau budgetiert wurden. Die erhöhten Staatsbeiträge bei den Zusatzleistungen zur AHV/IV manifestieren sich im Budget mit erwarteten Mehrerträgen von gut 800'000 Franken deutlich. Für den Unterhalt der Gemeindestrassen werden erstmals Beiträge aus dem kantonalen Strassenfonds ausbezahlt: Wald rechnet hierfür mit 900'000 Franken. Die Steuereinnahmen werden im Umfang des Vorjahresbudgets und die Grundstückgewinnsteuern auf anhaltend hohem Niveau erwartet.

Die wesentlichen Anpassungen, welche für die neue Rechnungslegung nach HRM2 gelten, sind nachfolgend aufgeführt:

Abgrenzung Ressourcenzuschuss

Gemäss kantonsrätlichem Beschluss vom Frühjahr 2019 muss der Ressourcenzuschuss nicht mehr auf das Budgetjahr berechnet und korrigiert werden. Es wird den Gemeinden und Städten überlassen, ob sie diese Abgrenzung vornehmen wollen. Der Gemeinderat Wald hat sich entschieden, den Ressourcenzuschuss nicht abzugrenzen und die alte Regelung (T-2) wieder anzuwenden. Demnach wird im Budget 2023 der Ressourcenzuschuss auf der Basis der abgeschlossenen Jahresrechnung 2020 berechnet und eingestellt.

Aktivierungsgrenze und Wesentlichkeitsgrenze

Die Aktivierung bezeichnet die Verbuchung eines Vermögensgegenstands auf der Aktivseite der Bilanz. Die Aktivierungsgrenze liegt bei CHF 50'000. Kleinere Beträge unter CHF 50'000 werden nicht mehr aktiviert und deshalb in der Erfolgsrechnung budgetiert. Dieser Betrag gilt auch für Rückstellungen, welche am Ende des Rechnungsjahres verbucht werden. Rückstellungen < CHF 50'000 werden nicht berücksichtigt.

Abschreibungsstandard

Das Verwaltungsvermögen wird für den gesamten Gemeindehaushalt linear über die Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Gemeinde Wald hat sich entschieden, den Mindeststandard anzuwenden. Auf eine Ausdehnung auf den erweiterten Standard wird verzichtet.

Haushaltgleichgewicht

Das Gemeindegesetz schreibt vor, dass der Steuerfuss so festgesetzt werden muss, dass die Erfolgsrechnung des Budgets mittelfristig ausgeglichen ist. Seit 2019 ist es erlaubt, auf die Deklaration des mittelfristigen Ausgleichs zu verzichten. Die Gemeinden sollen die Möglichkeit haben, auf ihre finanzielle Situation bezogen, finanzpolitisch reagieren zu können und ihre Nettoschuld oder ihr Nettovermögen ab- oder aufzubauen. Entsprechend dürfen Ertrags- und Aufwandüberschüsse budgetiert werden. Der Gemeinderat hat im Mai 2020 beschlossen, den mittelfristigen Ausgleich nicht mehr anzuwenden und auszuweisen.

Ausführungen zum aktuellen Budget:

Gemeindesteuerfuss 2023

Das Kantonsmittel der Steuerfüsse im Bemessungsjahr 2021 liegt bei 100.03%. Der Steuerfuss für das Budget 2023 wird auf 122 % belassen. Dies ist notwendig, um die Bonität zu erhalten, die Finanzierung der geplanten Investitionen zu unterstützen sowie einen weiterhin positiven Effekt auf den Finanzausgleich zu erwirken.

Finanzausgleich 2023

Der Ressourcenzuschuss beträgt auf der Berechnungsbasis T-2 (Basis Jahresrechnung 2021) CHF 23'020'400 (Vorjahr CHF 22'241'700) und der geografisch-topografische Sonderlastenausgleich wird mit CHF 3'377'900 (Vorjahr CHF 3'361'900) berechnet. Total beträgt der Finanzausgleich 2023 CHF 26'398'300 (Vorjahr CHF 25'603'600), was einem Mehrertrag von CHF 794'700 entspricht. Der Mehrertrag entsteht hauptsächlich durch den Ressourcenzuschuss. Die Steuerkraft des Kantons Zürich hat sich um CHF 171.00 erhöht und die Steuerkraft der Gemeinde Wald ist von CHF 1'791 (Vorjahr) auf aktuell CHF 1'907 gestiegen.

Investitionsrechnung 2023

Es wird beantragt, das Investitionsbudget 2023 mit Netto-Investitionen von CHF 18'983'000 (Vorjahr CHF 13'695'000) zu genehmigen und den Investitionsplan 2024 bis 2027 zur Kenntnis zu nehmen.

Vorfinanzierung Schulanlage Laupen

Das Projekt «Erweiterung und Sanierung Schulanlage Laupen» stellt für die Gemeinde Wald eine beträchtliche finanzielle Belastung dar. Der Abschreibungsbedarf über 33 Jahre wird jährlich gut 1,03 Millionen Franken betragen. Das Bedürfnis zur Reservenbildung für dieses Investitionsvorhaben ist ausgewiesen. Dies auch unter dem Hintergrund der finanzpolitischen Ziele des Gemeinderates, im Speziellen die Einhaltung der maximalen Verschuldungsobergrenze von 3'000 Franken pro Einwohner/in. Im Finanz- und Aufgabenplan 2021 - 2025 sind für das Projekt brutto 28 Millionen Franken eingestellt. Der Nutzungsbeginn der neuen Anlage ist auf Sommer 2025 terminiert. Mit Gemeindeversammlungsbeschluss vom 7. Dezember 2021 wurde eine maximale Vorfinanzierung für das Schulhaus Laupen von 8 Million Franken bewilligt. Im Budget 2022 sind 2 Millionen Franken und im Budget 2023 2,5 Millionen Franken eingestellt.

Finanz- und Aufgabenplan 2022 bis 2026

Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Mit der aktuellen Konjunkturprognose kann von einem Anstieg der Erträge ausgegangen werden. Grosse Investitionsvorhaben (Schulhaus Laupen, Sportplatz, Infrastruktur etc.) von total 55 Mio. Franken sind vorgesehen. Bis 2025 werden Einlagen in die Vorfinanzierung von 2 Mio. Franken pro Jahr getätigt. In der Erfolgsrechnung werden mittelfristig jährliche Ertragsüberschüsse von über 5 Mio. Franken erwartet. Im Steuerhaushalt resultiert mit einer Selbstfinanzierung von 45 Mio. Franken ein Haushaltüberschuss von 3 Mio. Franken. Die verzinlichen Schulden können um ca. 5 Mio. Franken reduziert werden. Die Nettoschuld wird reduziert und liegt am Ende der Planung noch bei 7 Mio. Franken, was einer durchschnittlichen Verschuldung entspricht. Unter diesen Voraussetzungen wird mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet. Bei den Gebührenhaushalten wird im Abfall die Spezialfinanzierung bis 2025 voraussichtlich fast vollständig reduziert. Zur Vermeidung eines Bilanzfehlbetrags ist eine Tarifierhöhung nötig. Abwasser und Wärmeverbund bleiben stabil. Die grössten Haushalttrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), tieferen Grundstückgewinnsteuern, stärkeren Aufwandzunahmen oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

Der Gemeinderat hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Wald genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	74'812'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	54'764'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'048'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	18'983'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-18'983'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Wald zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	16'823'000
Steuerfuss		%	122
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'048'800
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	20'524'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	475'200

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8636 Wald ZH, 26. September 2022

Gemeinderat Wald ZH

Ernst Köcher
Gemeindepräsident


Martin Süß
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Wald in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 26. September 2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	74'812'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	54'764'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'048'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	18'983'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-18'983'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Politischen Gemeinde Wald finanzrechtlich zulässig, rechnerisch richtig und finanziell angemessen ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Wald entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	16'823'000
Steuerfuss		%	122
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'048'800
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	20'524'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	475'200

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 122 % (Vorjahr 122%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen

8636 Wald ZH, 18. Oktober 2022
Rechnungsprüfungskommission Wald ZH



Präsident
Markus Stalder



Aktuar
Matthias Frauenfelder

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Wald ZH am 7. Dezember 2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	74'812'900
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	54'764'100
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'048'800
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	18'983'000
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-18'983'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	0
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	0

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	Fr.	16'823'000	
Steuerfuss	%	122	
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-20'048'800
	Steuerertrag bei 122%	Fr.	20'524'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	475'200

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Wald für das Jahr 2023 wird auf 122 % (Vorjahr 122 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8636 Wald ZH, 7. Dezember 2022
Namens der Gemeindeversammlung


Ernst Kocher
Gemeindepräsident


Martin Süss
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		74'812'900	73'705'400	68'362'871.37
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		54'764'100	53'563'300	52'755'862.18
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-20'048'800	-20'142'100	-15'607'009.19
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	16'823'000	16'800'000	17'323'322.13	
Steuerfuss in %	122	122	122	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	17'074'000	17'350'000	17'962'577.35	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'397'000	2'136'000	2'199'833.30	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	944'000	860'000	865'734.00	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	109'000	150'000	106'308.35	
Steuerertrag Rechnungsjahr	20'524'000	20'496'000	21'134'453.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr		20'524'000	20'496'000	21'134'453.00
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	475'200	353'900	5'527'443.81

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	475'200	475'200	
- Aufwandüberschuss	0	0	
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		408'300
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		56'800
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	4'765'600	3'876'200	889'400
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	408'300	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	66'000	9'200	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	2'500'000	2'500'000	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	8'083'100	6'842'200	1'240'900
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	18'983'000	16'061'000	2'922'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-10'899'900	-9'218'800	-1'681'100
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	43%	43%	42%

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist vergleichbar mit der Kenngrösse des Cashflows. Im Vergleich zum Cashflow erfolgt die Berechnung der Selbstfinanzierung nach einer vereinfachten Methode.

Selbstfinanzierungsgrad: Anteil der Nettoinvestitionen, welche aus eigenen Mitteln finanziert werden können. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad im Durchschnitt gegen 100 % sein. Bei einem Wert von über 100 % können die Investitionen vollständig eigenfinanziert werden. Ein Selbstfinanzierungsgrad unter 100 % führt zu einer Neuverschuldung.

Richtwerte	
> 100 %	ideal
80 - 100 %	gut bis vertretbar
50 - 80 %	problematisch
< 50 %	ungenügend

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2023	Abwasser Budget 2023	Abfall Budget 2023	Fernwärme Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	408'300	248'900	0	159'400
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	56'800	0	56'800	0
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	889'400	831'900	12'000	45'500
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
Selbstfinanzierung	1'240'900	1'080'800	-44'800	204'900
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	3'777'000	3'777'000	0	0
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'536'100	-2'696'200	-44'800	204'900
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	33%	29%	0%	0%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

Regel: Der Gemeindesteuerfuss wird grundsätzlich so festgesetzt, dass die Erfolgsrechnung des Budgets ausgeglichen ist (§ 92 Abs. 1 GG).

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	475'200.00
---------------------------------------	---	-------------------

Der mittelfristige Ausgleich ist per Beschluss vom 25. Mai 2020 aufgehoben worden und wird nicht mehr ausgewiesen.
Es wird auf die finanzpolitischen Ziele der Gemeinde Wald verwiesen.

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).

Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2021	28'508'181.22
./. Fremdkapital per 31.12.2021	40'206'044.40
= Nettoschuld (-) per 31.12.2021	-11'697'863.18

Ist das Finanzvermögen kleiner als das Fremdkapital (Nettoschuld) darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen des allgemeinen Haushalts zuzüglich 3 % vom Steuerertrag des Rechnungsjahres budgetiert werden.

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	3'876'200.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	615'700.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	4'491'900.00
---	---------------------

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	2170	3893.01	2'500'000.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	keine		0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

Regel: Zur Beurteilung der Veränderung des Eigenkapitals, der Zinsbelastung und der Investitionen werden nachfolgende Kennzahlen ausgewiesen (§ 94 GG).

Eigenkapitalquote

Die Eigenkapitalquote gibt Auskunft über die Kapitalstruktur der Gemeinde. Sie zeigt, zu welchem Anteil die Aktiven selber finanziert sind. Ein höheres Eigenkapital bedeutet mehr Handlungsspielraum der Gemeinde und eine bessere Bonität gegenüber den Kreditgebern.

Richtwerte
 > 25 % genügend
 < 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
0%	57%	62%	61%	56%						0%

Zinsbelastungsquote

Die Zinsbelastungsquote informiert über das Verhältnis der Zinsen zum laufenden Ertrag. Sie zeigt, wie gut die Gemeinde ihre Verpflichtungen gegenüber den Kreditgebern erfüllen kann. Die Tragbarkeitsberechnung erfolgt zu einem durchschnittlichen Zinssatz von 5 %.

Richtwerte
 < 5 % genügend
 > 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
0%	1%	1%	1%	2%						0%

Investitionsanteil

Der Investitionsanteil zeigt das Ausmass der Investitionstätigkeit an. Er gibt an, welcher Anteil der gesamten Ausgaben einer Gemeinde für Investitionen in die Infrastruktur eingesetzt wird.

Richtwerte
 > 10 % genügend
 < 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	∅
0%	13%	10%	18%	23%						0%

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	13'794'500	13'556'100	13'003'699.35
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	9'723'200	9'141'500	9'662'005.10
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'609'400	4'603'700	4'526'614.81
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	408'300	623'000	564'438.14
36	Transferaufwand	41'998'600	42'247'500	38'584'797.90
37	Durchlaufende Beiträge	100'400	50'000	99'904.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>70'634'400</i>	<i>70'221'800</i>	<i>66'441'459.30</i>
40	Fiskalertrag	25'652'200	25'687'000	27'328'558.07
41	Regalien und Konzessionen	153'000	153'000	194'940.39
42	Entgelte	6'139'900	5'858'100	5'756'479.21
43	Übrige Erträge	0	27'000	29'488.59
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	66'000	119'100	97'945.30
46	Transferertrag	41'371'100	40'561'200	38'265'510.75
47	Durchlaufende Beiträge	100'400	50'000	99'904.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>73'482'600</i>	<i>72'455'400</i>	<i>71'772'826.31</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	2'848'200	2'233'600	5'331'367.01
34	Finanzaufwand	425'500	416'500	375'879.81
44	Finanzertrag	552'500	536'800	571'956.61
	Ergebnis aus Finanzierung	127'000	120'300	196'076.80
	Operatives Ergebnis	2'975'200	2'353'900	5'527'443.81
38	Ausserordentlicher Aufwand	2'500'000	2'000'000	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	-2'500'000	-2'000'000	0.00
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	475'200	353'900	5'527'443.81
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	1'253'000	1'067'100	1'545'532.26
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	1'253'000	1'067'100	1'545'532.26
	Total Aufwand	75'288'100	74'059'300	73'890'315
	Total Ertrag	75'288'100	74'059'300	73'890'315

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	18'863'000	12'802'000	6'724'457.88
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	163'000	183'460.30
54	Darlehen	120'000	0	25'000.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	730'000	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		18'983'000	13'695'000	6'932'918.18
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0	444'767.80
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	5'772.49
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		0	0	450'540.29
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		18'983'000	13'695'000	6'932'918.18
Total Investitionseinnahmen		0	0	450'540.29
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-18'983'000	-13'695'000	-6'482'377.89

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	0	0	513'108.05
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	24'901.00
Total Ausgaben		0	0	538'009.05
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	24'901.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	24'901.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		0	0	538'009.05
Total Einnahmen		0	0	24'901.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	0	0	-513'108.05

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die interne Verzinsung gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 26. September 2022 **0.61 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden:

- a) die Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Sonderrechnungen,
- b) die Guthaben und Verpflichtungen der Gemeinde gegenüber Spezial- und Vorfinanzierungen der Eigenwirtschaftsbetriebe,
- c) die Liegenschaften des Finanzvermögens,
- d) das Verwaltungsvermögen der Eigenwirtschaftsbetriebe.

Allgemeine Verwaltung

Kurz und bündig

Die Nettoaufwendungen steigen gegenüber dem Vorjahr um rund 460'000 Franken. Die Kantons- und Regierungsratswahlen sowie die National- und Ständeratswahlen stehen an und verursachen entsprechende Mehrkosten im Bereich Legislative. Die IT-Kosten steigen um rund 144'000 Franken und für das Areal Sack (ehemaliges Altersheim) wird eine Überbauungsstudie in Auftrag gegeben.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
0110.3000.00	39'000	31'700	7'300	Mehraufwand Wahlbüro infolge Wahlen Kantons-/Regierungsrat & National-/Ständerat
0110.3100.00	45'500	32'500	13'000	Mehraufwand infolge Wahlen Kantons-/Regierungsrat & National-/Ständerat, Versandkosten CHF 10'000 / Rücksendeporto der Post CHF 3'000
0110.3102.00	38'000	26'700	11'300	Mehraufwand infolge Wahlen Kantons-/Regierungsrat & National-/Ständerat, Druck Stimmrechtsausweise CHF 700, Verpackung Abstimmungsmaterial CHF 3'000, Beschaffen / Bedrucken Abstimmungscouverts CHF 7'500
0110.3130.05	110'000	100'000	10'000	Überarbeitung 13-jährige Website (u.U. Integration in Gemeindeforum)

0110.3132.00	18'400	14'200	4'200	Im Jahr 2022 wurden weniger Stunden für die Revision benötigt. Budget 2023 gemäss ursprünglicher Offerte Revisionsstelle.
0120.3130.00	34'000	43'000	-9'000	Weniger Budget, da 2023 kein Neuzuzügertag stattfindet und die Zusatzanträge aus dem Jahr 2022 wegfallen.
0120.3132.00	30'000	34'000	-4'000	Zusatzantrag aus dem Jahr 2022 fällt weg.
0120.3636.00	32'000	19'500	12'500	Genossenschaft Bachtel-Kulm; Sanierung Restaurant, GRB 24.01.2022 und Zusatzantrag aus dem Jahr 2022 fällt weg
0120.3910.00	22'000	29'000	-7'000	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
0120.4910.00	-17'000	-6'500	-10'500	neue Berechnung Verwaltungskostenbeitrag Abfall, Abwasser (Anteil GR)
0210.3110.00	8'300	28'300	-20'000	Reduktion um den Betrag des im 2022 eingestellten Zusatzantrages.
0210.3130.00	31'000	0	31'000	irrt. im Jahr 2022 nicht budgetiert
0210.3132.01	15'000	10'000	5'000	Fachliche Unterstützung für den Bereich Grundsteuern
0210.3181.00	5'000	0	5'000	bisher nicht budgetiert. Neu im Budget, jedes Jahr müssen Forderungsverluste gebucht werden.
0210.4612.00	-3'000	-48'000	45'000	Der Anteil ordentliche Steuern wird neu im Konto 0210.4612.10 verbucht
0210.4612.10	-41'000	0	-41'000	Der Anteil ordentliche Steuern wird neu im Konto 0210.4612.10 verbucht und bisher im Konto 0210.4612.00
0210.4612.99	-19'900	-13'100	-6'800	neue Berechnung Verwaltungskostenbeitrag Ref. Kirche und Kath. Kirche
0220.3100.00	82'400	72'100	10'300	Mehr Budget, da Papierpreise erhöht wurden und es Ende Jahr 2022 nochmals eine Erhöhung geben wird (Kopierpapier, Couverts), plus Erhöhung Frankaturen POST, da dort jeweils zu wenig budgetiert war.
0220.3151.00	38'000	18'100	19'900	Übernahme Elektrofahrzeug für den Hausdienst und gleichzeitig Beschaffung neues Fahrzeug Sponti-Car für die Bevölkerung
0220.3158.00	750'700	606'900	143'800	Fernzugriff-Lizenzen, Zusätzliche IT-Arbeitsplätze durch Einbindung aller Aussenstellen, Zusätzlicher Speicherplatz beim Rechenzentrum, Preiserhöhung Microsoft 20-30% (+ 15'000). Komplettersatz Feuerwehr 12'000, IG-Nest Züri Central 20'000, Workflow Verwaltung 16'000, GemDat Aufrüstung 15'000, Einführung digitale Signatur, Software für schulische und vorschulische Betreuung 40'000
0220.3300.60	22'600	40'400	-17'800	Anschaffungen IT (2018), keine Abschreibungen mehr (Buchwert per 01.01.2022 = 0.00)
0220.3320.00	600	20'900	-20'300	Anschaffungen IT (2017) und Redesign Webseite, ab 2023 keine Abschreibungen mehr
0220.4910.00	-38'700	-101'200	62'500	neue Berechnung Verwaltungskostenbeitrag Schule und Gebührenbetrieb Abwasser
0290.3010.00	168'900	153'000	15'900	Mehraufwand durch die Kostenstellen-Zusammenführung der Kleinpensen Reinigung (siehe Kostenstellen 3420, 7200, 5400, 9630) für flexiblere Einsätze der Hausdienstmitarbeitenden (Umbuchung auf die Kostenstellen jeweils Ende Jahr)

0290.3132.00	60'000	0	60'000	Machbarkeitsstudie Areal Sack (vorher Investitionsrechnung). Gemäss GAZ werden Planungen über die Erfolgsrechnung verbucht, solange die Aufwände nicht eindeutig dem auszuführenden Projekt zuzuordnen sind (Nutzen). Es findet keine Aktivierung im Verwaltungsvermögen statt, da kein mehrjähriger Nutzen vorhanden ist und somit die Bilanzierungsgrundsätze nicht erfüllt sind (GRB 11.07.2022).
0290.3144.00	67'400	51'400	16'000	Reduktion um den Betrag des im 2022 eingestellten Zusatzantrages. Zusätzlich Ersatz Treppenlift Bibliothek und Renovation von zwei Plakatständern (Post/Bahnhof)
0290.3300.60	12'700	4'200	8'500	Aktivierung Projekt "Friedau, neues Büromobiliar" Umsetzung Abschreibung 100%
0290.4920.00	-27'500	-33'600	6'100	Mietanteil Zivilschutz WalFisch fällt weg ab 2023

1

Öffentliche Ordnung und Sicherheit

Kurz und bündig

Unter Vorbehalt der Urnenabstimmung vom 25. September 2022 wird die Zivilschutzorganisation WalFisch aufgelöst und dem Sicherheitszweckverband Bachtel zugeführt. Der Zusammenschluss führt zu einer Professionalisierung, aber auch zu höheren Kosten.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
1120.3010.00	115'000	106'000	9'000	Mehraufwand Teuerung 2022 und 2023, Stufenanstieg 2022
1120.3111.00	10'000	0	10'000	Stellen einer Parkuhr beim Stuckparkplatz (dito: Schlipf-/Viehprämierungsplatz).
1120.4210.00	-18'000	-32'000	14'000	Alkoholabgaben werden nur alle 4 Jahre eingefordert (2022/2026)
1200.3930.00	6'000	900	5'100	Anpassung Anteil an Informatikkosten.
1200.4210.00	-10'000	-5'000	5'000	Erhöhung aufgrund Hochrechnung 2022
1400.3010.00	217'200	190'000	27'200	Mehraufwand Teuerung 2022 und 2023, Stufenanstieg 2022, Anteil von Wegfall Zivilschutz WalFisch (siehe Kostenstelle 1621)
1400.3611.00	76'700	70'000	6'700	Höhere Kosten Migrationsamt / Der eUmzug wird immer beliebter, was pro Anmeldung eine Rechnung vom Kanton zur Folge hat.
1400.3612.00	45'000	58'200	-13'200	~Mittelwert von 2020 / 2021
1400.4690.00	-107'100	-135'100	28'000	Geringerer Gewinn des Betriebsamtes (siehe auch 1400.4690.00). Dieser Gewinn muss aus buchhaltungstechnischer Sicht auf die Funktion 1400 ausgeglichen werden.
1400.4910.00	-41'400	-27'500	-13'900	neue Berechnung Verwaltungskostenbeitrag Abfall, Anteil Sekretariat
1401.3131.00	41'900	36'900	5'000	Budgetvorgaben 2023 eines beauftragten Drittunternehmens wurden übernommen.
1409.3010.00	396'400	374'000	22'400	Mehraufwand Personalwechsel, Dienstaltersjubiläum 2023, Teuerung 2022 und 2023, Stufenanstieg 2022

1409.3690.00	107'100	135'100	-28'000	Geringerer Gewinn des Betriebsamtes (siehe auch 1409.3690.00). Dieser Gewinn muss aus buchhaltungstechnischer Sicht auf die Funktion 1400 ausgeglichen werden.
1409.4210.00	-741'000	-735'000	-6'000	Höherer Ertrag budgetiert aufgrund der Hochrechnung 2022
1500.3010.00	78'400	85'000	-6'600	Minderungsaufwand Stelle Materialwart Feuerwehr Reduktion von 100 auf 80%, Mehraufwand Wegfall Zivilschutz (siehe Kostenstelle 1621) und Umlagerung Anteil Stv. Materialwart (Umbuchung Werkhof Ende Jahr)
1500.3090.01	22'000	13'000	9'000	Ausbildung von neuen C1-Fahrern und 1 Tag im Brandhaus Hombrechtikon
1500.3112.00	14'300	8'100	6'200	Neue Ausrüstungen für Neueingetretene (jährlich wiederkehrend)
1500.3137.00	500	6'700	-6'200	Versicherungsprämien werden neu auf 1500.3124.00 durch die Finanzabteilung gebucht
1500.3300.40	70'400	66'900	3'500	Aktivierung Projekt "Feuerwehrdepot, Ersatz Heizung" Umsetzung Abschreibung 100%
1500.3660.50	13'200	16'800	-3'600	Letzte Abschreibungen Hydrantenbeiträge 2002/2003
1500.3930.00	12'600	8'500	4'100	Der Anteil Informatikkosten ist stark gestiegen.
1610.3160.00	0	5'600	-5'600	Kündigung KP Post per 31.07.2022
1620.3000.00	9'100	0	9'100	Kosten für SRK waren im 1621 budgetiert und mussten infolge Fusion mit ZSO Bachtel erhöht werden
1620.3120.00	10'000	14'600	-4'600	Einige der Anlagen werden neu direkt von der ZSO Bachtel unterhalten/finanziert (sind in Kto. 1620.3632.00 enthalten)
1620.3130.00	15'800	1'000	14'800	Abrechnung für die Erstellung des TWN sollte im 2023 eintreffen / 6. Überarbeitung AGB, können aus Kto 1620.4501.00 bezahlt werden)
1620.3144.00	700	10'800	-10'100	Einige der Anlagen werden neu direkt von der ZSO Bachtel unterhalten/finanziert (sind in Kto. 1620.3632.00 enthalten)
1620.3300.40	28'300	38'600	-10'300	Öff. Schutzraum Raad und Jona, keine Abschreibungen mehr (Buchwert per 01.01.2022 = 0.00)
1620.3632.00	209'800	0	209'800	Budget der ZSO Bachtel - dafür kein Budget im 1621 + 1622
1620.4501.00	-9'200	0	-9'200	6. Überarbeitung AGB Entnahme aus EAG-Konto gem. Bewilligung AMZ (Belastung auf Kto. 1620.3130.00)
1620.4630.00	0	-6'000	6'000	Ist im Budget der ZSO Bachtel enthalten (1620.3632.00)
1621	0		0	Infolge Fusion mit der ZSO Bachtel wird alles im 1620.3632.00 gebucht
1622	0		0	Infolge Fusion mit der ZSO Bachtel wird alles im 1620.3632.00 gebucht

2

Bildung

Kurz und bündig

Die Schülerzahlen erhöhen sich aufgrund des Bevölkerungswachstums und erreichen einen neuen Höchststand. Für die 2. Tranche der Vorfinanzierung des Investitionsprojekts "Erweiterung & Sanierung Schulanlage Laupen" wurden 2,5 Mio. Franken eingestellt. Die Lohnkosten steigen aufgrund der angekündigten Teuerungsanpassung um 1,1 %. Das Kostendach für sonderpädagogische Massnahmen bleibt unverändert auf 4,26 Mio. Franken.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
2110.3010.00	42'000	37'200	4'800	mehr Assistenzen (Begleitung Turnhalle und Hallenbad)
2110.3611.00	1'562'600	1'442'500	120'100	Anpassung Lohnkategorie für Kiga-Lehrpersonen gemäss VSA
2110.3611.01	47'000	41'000	6'000	Durchschnitt der letzten 3 Jahre
2110.3612.00	10'200	0	10'200	ein Kind aus dem Gebiet Forhalden, das in Hinwil zur Schule geht
2110.4612.01	-264'800	-249'600	-15'200	ein Kindergartenkind mehr aus Eschenbach
2120.3030.01	73'000	65'000	8'000	Durchschnitt der letzten drei Jahre
2120.3104.22	1'900	7'300	-5'400	Schwimmhefte nur alle 2 Jahre, kein Material mehr für «bewegte Schule»
2120.3130.00	4'700	0	4'700	Übersetzung Elterngespräche neu auf einzelne Kostenstellen aufgeteilt nicht mehr alles KSt 2192
2120.3920.00	178'000	191'000	-13'000	Interne Verrechnung für die Benützung des Hallenbades durch die Primarschule fällt tiefer aus als im Jahr 2022. Der Anteil belegter Betriebsstunden durch die Schule beträgt rund 20%
2120.4612.02	0	-10'000	10'000	kein Transport mehr für Eschenbacher Schüler
2121.3049.50	14'700	8'700	6'000	mehr Klassenlager -> mehr Begleitpersonen
2121.3090.20	86'200	70'500	15'700	einige grössere Weiterbildungen geplant
2121.3150.20	47'100	51'200	-4'100	Nähmaschinenservice neu im Konto 2121.3151.20
2121.3151.20	6'700	0	6'700	Nähmaschinenservice neu in diesem Konto (nicht mehr 2121.3150.20)
2121.3153.20	18'000	13'500	4'500	mehr Anschaffungen nötig und Preise gestiegen
2121.3158.20	77'600	90'200	-12'600	Lizenzen und Apps für ganze Schule neu im Konto 2192.3158.00 (Fachstelle ICT)
2121.3171.20	114'900	80'700	34'200	mehr Klassenlager
2121.3171.21	10'000	0	10'000	Projektwoche neu in diesem Konto (nicht mehr 2121.3130.22)
2121.4260.21	-25'900	-15'100	-10'800	mehr Klassenlager -> mehr Elternbeiträge
2130.3020.00	27'400	64'500	-37'100	TICTS wird über Kanton abgerechnet und etwas weniger Lektionen kommunale Fächer
2130.3611.01	64'000	50'000	14'000	Durchschnitt der letzten drei Jahre
2130.3612.00	82'400	19'000	63'400	mehr Schüler an Langzeitgymnasium sowie Kunst- und Sportschule
2131.3049.60	30'700	39'500	-8'800	keine zusätzlichen administrativen Arbeiten für QUIMS (Qualität in multikulturellen Schulen) nötig
2131.3090.20	26'600	19'400	7'200	zusätzliche grössere Weiterbildungen geplant

2131.3104.20	219'000	205'900	13'100	veraltetes Material fürs Fach Natur und Technik muss ersetzt werden, generell etwas höhere Lehrmittelkosten
2131.3130.22	16'500	20'500	-4'000	kein QUIMS-Projekt
2131.3158.20	48'300	59'300	-11'000	Lizenzen und Apps für ganze Schule neu im Konto 2192.3158.00 (Fachstelle ICT)
2131.4631.00	-41'600	-28'500	-13'100	höherer QUIMS-Staatsbeitrag und J+S-Beitrag für Sport über Mittag neu in diesem Konto (nicht 2192.4631.00)
2170.3134.00	37'300	44'000	-6'700	Reduktion aufgrund der effektiven Beträgen der Vorjahre.
2170.3144.20	509'000	581'500	-72'500	Reduktion um die Beträge der im 2022 eingestellten Zusatzanträge. Zusätzlich SH Ried Schulzimmerbeleuchtung, Ersatz Dreh-Kletterbaum SH Hüebli und Ersatz Boiler, SH Mettlen Reparatur Kletterhaus
2170.3300.60	41'000	120'700	-79'700	Div. Anlagen (Anschaffungen IT/Mobiliar) keine Abschreibungen mehr im 2023 (Buchwert = 0.00)
2170.3660.20	78'800	90'800	-12'000	Ried, Rückkauf Investitionsbeiträge - Umsetzung Abschreibungen 80% (Vorjahr 100%)
2170.3893.01	2'500'000	2'000'000	500'000	Erhöhung der Vorfinanzierungstranche 2023 SH Laupen
2171.3090.20	8'000	11'900	-3'900	Kosten für Ausbildung Hauswart tiefer als letztes Jahr
2171.3111.20	20'000	27'500	-7'500	letztes Jahr neue Scheuersaugmaschine für Elba nötig
2171.3151.20	57'300	52'500	4'800	Turngeräterevision Primarschule (alle 2 Jahre) neu in diesem Konto (nicht mehr 2121.3150.20)
2171.4240.20	-200	-7'900	7'700	Laube kann während Bauphase nicht vermietet werden
2180.3636.00	125'000	115'000	10'000	mehr Rabatt-Gesuche an die familienergänzende Kinderbetreuung
2181.4240.22	-253'000	0	-253'000	Elternbeiträge sind neu in diesem Konto (nicht mehr 2181.4260.24)
2181.4260.24	0	-252'000	252'000	Elternbeiträge sind neu auf dem Konto 2181.4240.22
2190.3010.00	129'300	97'700	31'600	Pensumerhöhung Sachbearbeitung Schulleitung Burg, Übergabe Schulleitung Burg
2190.3020.00	42'800	0	42'800	Fachstelle ICT neu ab Schuljahr 2022/23
2190.3090.00	21'000	30'000	-9'000	keine Überprüfung und Festlegung Legislaturziele nötig
2190.3099.00	1'000	4'500	-3'500	keine Amtsdauer-Abschlussreise
2190.3132.00	44'000	50'000	-6'000	ICT-Strategie abgeschlossen
2191.3158.00	3'200	11'900	-8'700	iCampus-Vertrag gekündigt
2191.3300.60	128'800	79'900	48'900	neue Anschaffungen Schulmobiliar/Informatik Hardware
2191.3320.00	116'500	91'600	24'900	neue Anschaffungen Schulinformatik
2191.3900.00	3'400	0	3'400	Verrechnung Anteil Büromaterial und Porto. Neu wird die Verrechnung über "interne Verrechnungen" gebucht.
2191.3910.00	19'900	74'200	-54'300	neue Berechnung Verwaltungskostenbeitrag Schule
2192.3130.00	79'400	49'200	30'200	Abgaben für Zivildienstleistende neu in diesem Konto (nicht mehr 2192.3137.00)
2192.3130.22	400	6'400	-6'000	Projekt «bewegte Schule» ist abgeschlossen
2192.3132.00	10'000	2'000	8'000	vermehrte Rechtsberatung nötig

2192.3132.02	36'100	32'500	3'600	mehr «Sicherheits-Kurse»
2192.3137.00		25'800	-25'800	Abgaben für Zivildienstleistende neu auf dem Konto 2192.3130.00
2192.3151.00	8'500	5'000	3'500	Service-Vertrag neuer Schulbus
2192.3158.00	52'300	0	52'300	Lizenzen und Apps für ganze Schule nicht mehr aufgeteilt in Primarschule und Sekundarschule aufgrund neuer Fachstelle ICT
2192.3170.00	54'800	28'100	26'700	mehr Zivildienstleistende
2192.3300.60	22'800	10'700	12'100	Aktivierung Projekt "Schulbus Ersatzbeschaffung" Umsetzung Abschreibung 100%
2300.3635.25	256'500	225'400	31'100	Durchschnitt der letzten drei Jahre
2990.3130.00	16'200	53'500	-37'300	kein Elternkurs, kein Vernetzungsanlass, geringere Kosten für Zeppelin
KSt 2112, 2122 2132 und 2200	4'260'000	4'260'000	0	Sonderpädagogisches Kostendach gemäss SPf-Beschluss vom 23.06.2022 eingehalten (Korrektur von - CHF 992'000 im Kto. 2122.3130.99)

Kultur, Sport, Freizeit

Kurz und bündig**3**

Das Kunstrasenspielfeld im Gebiet Neuhus wird 2023 in Betrieb genommen und deshalb werden die Abschreibungen um 50'000 Franken höher ausfallen als bisher. Ebenfalls werden beim Frei- wie auch beim Hallenbad neu aktivierte Anlagen die Abschreibungsquote erhöhen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
3110.3130.00	10'800	5'800	5'000	Erstellen Broschüre Ausstellung Wald 1950
3110.3144.00	4'000	10'000	-6'000	Reduktion um den Betrag des im 2022 eingestellten Zusatzantrages.
3110.4250.00	-3'000	0	-3'000	Verkaufserlös Broschüre Ausstellung Wald 1950
3210.3101.00	500	5'000	-4'500	Reduktion infolge tieferem Bedarf
3210.3130.00	13'000	6'500	6'500	Bibliotheksplanung/Optimierungen (Kosten für externe Beratung ca. CHF 4'000) plus allfällige Anpassungen beim Mobiliar ca. CHF 3'000.00
3210.3930.00	26'800	18'300	8'500	Der Anteil Informatikkosten ist stark gestiegen.
3210.4240.01	-15'000	-9'000	-6'000	Im Budget 2022 wurden die Einnahmen aufgrund der Jubiläumsaktion (um 150 Tage verlängertes Abo) gekürzt. Ab 2023 wieder herkömmliche (Abo-) Einnahmen.
3410.3140.00	0	5'400	-5'400	Umgebucht auf das Konto 3420.3143.00
3410.3143.00	10'000	21'000	-11'000	Zusatzantrag 2022 (grosse Sanierung)

3410.3300.30	62'400	12'400	50'000	Neuer Sportplatz, 1. Etappe - Investitionsplan 2023 (Umsetzung Abschreibung 100%)
3410.3910.00	39'000	49'000	-10'000	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
3420.3010.00	0	3'700	-3'700	Wegfall durch die Kostenstellen-Zusammenführung der Kleinpensen in der Reinigung
3420.3141.00	8'700	30'000	-21'300	Budgetvorgabe Rechnung 2021 und Erhöhung Unterhalt Plättliweg
3420.3143.00	26'400	15'000	11'400	Budgetvorgabe Rechnung 2021 Reduktion ausserordentlich wegen Brunnenplatz Bachtelstrasse und Erhöhung um 6'000 für 2 Grillstellen
3420.3151.00	3'000	7'000	-4'000	Budgetvorgabe Rechnung 2021; für 2022 wurde mit einem grösseren Unterhalt an der Weihnachtsbeleuchtung und an Geräten gerechnet.
3420.3910.00	37'000	40'000	-3'000	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
3421.3300.30	40'800	36'400	4'400	Aktivierung Projekt "Freibad, Beckenauskleidung" Umsetzung Abschreibung 100%
3421.3300.60	0	19'200	-19'200	letzte Abschreibung der Anlage "Freibad, Ersatz Chloranlage" im 2022
3422.3300.30	0	-23'900	23'900	Anlage Wärmeverbund, Anschlussgebühren auf KST 8731 umbucht
3422.3300.40	248'300	232'700	15'600	Aktivierung Projekt "Hallenbad, Sanierung inkl. Wärmeverbund" Umsetzung Abschreibung 100%
3422.4920.00	-178'000	-191'000	13'000	Interne Verrechnung für die Benützung des Hallenbades durch die Primarschule fällt tiefer aus als im Jahr 2022. Der Anteil belegter Betriebsstunden durch die Schule beträgt rund 20%
3423.3300.30	-3'400	-27'000	23'600	Schiessanlagen weiterhin in Bau, Gutschriften kommen daher später

4

Gesundheit

Kurz und bündig

Die Pflegefinanzierungskosten werden für 2023 tiefer budgetiert als im Vorjahr. Bei der Langzeit- und Übergangspflege fällt die angenommene Kostensteigerung tiefer aus als vorhergesagt. Demgegenüber werden die Pflegekosten im Bereich Spitex leicht ansteigen.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
4125.3632.46	25'000	100'000	-75'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4125.3632.47	3'400	4'000	-600	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4125.3634.40	2'000'000	1'800'000	200'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4215.3632.50	15'000	20'000	-5'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4215.3632.54	34'000	30'000	4'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4215.3634.50	950'000	1'000'000	-50'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4215.3634.55	11'000	2'500	8'500	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4215.3635.56	250'000	100'000	150'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
4310.3636.00	10'000	31'000	-21'000	Beiträge an VDZO, im letzten Jahr zu hoch budgetiert

5

Soziale Sicherheit

Kurz und bündig

Die Soziale Sicherheit wird im Budget 2023 weniger kosten als im Budget 2022 wie auch in der abgeschlossenen Jahresrechnung 2021. Die neu ab 2022 gültigen Staatsbeiträge für Zusatzleistungen AHV/IV von 70% zeigen Wirkung. Die Kostensteigerung bei den Berufsbeistandschaften KESB bleibt konstant. Bei den familienergänzenden Angeboten ist eine Übernahme der bestehenden Strukturen von Nokimuz durch die Gemeinde Wald geplant, was entsprechende Budgetposten zur Folge hat. Die gesetzliche wirtschaftliche Hilfe bleibt im Rahmen des Vorjahres.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
5440.3930.00	12'400	24'500	-12'100	Anpassung Anteil an Informatikkosten
5350.3150.00	500	15'000	-14'500	Reduktion um den Betrag des im 2022 eingestellten Zusatzantrages.
5120.3635.10	550'000	500'000	50'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5210.4630.00	-60'000	-240'000	180'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5210.4631.00	-260'000	-240'000	-20'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5120.4637.00	-20'000	0	-20'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5120.4637.10	-230'000	0	-230'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5220.3132.00	5'000	10'000	-5'000	Kleinerer Aufwand an Honoraren für externe Berater für 2023 erwartet
5220.3181.10	10'000	0	10'000	grösserer Aufwand bei Abschreibungen Rückforderungen zu erwarten
5220.3181.11	20'000	0	20'000	grösserer Aufwand bei Erlass von Rückerstattungsforderungen zu erwarten
5220.3637.20	4'200'000	5'000'000	-800'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5220.3637.22	400'000	500'000	-100'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5220.4631.00	-3'019'000	-3'850'000	831'000	Reduzierte Summe Rückerstattungen vom Kanton aufgrund tieferen Ausgaben
5220.4637.22	-10'000	-20'000	10'000	Reduzierte Summe Rückerstattungen vom Kanton aufgrund tieferen Ausgaben
5320.3637.23	370'000	320'000	50'000	Grösser Aufwand bei AHV EL-Krankheits- und Behinderungskosten zu erwarten
5320.4631.00	-2'863'000	-3'164'000	301'000	Anpassung gem. Ausgaben Vorjahre und Hochrechnung vom 31.07.2022
5330.3636.00	20'000	0	20'000	Weiterentwicklung Altersleitbild der Gemeinde Wald
5350.3636.00	21'000	2'000	19'000	Mehrausgaben Aktivitäten für neu geschaffene Stelle Altersbeauftragte

5430.3637.00	300'000	400'000	-100'000	Aufwandminderung bei Alimentenbevorschussungen zu erwarten
5430.4637.00	-80'000	-50'000	-30'000	Mehrertrag aus Alimentenforderungen zu erwarten
5440.3631.10	800'000	891'000	-91'000	Aufwand im Budget 2023 gemäss Vorgaben Kanton
5450.3632.02	460'000	372'000	88'000	Aufwandsteigerung gem. von den Verbandsgemeinden genehmigtem Budget 2023 ZV-KES
5451.3132.00	30'000	0	30'000	Fachbegleitung Neuausrichtung vorschulische und schulische Betreuung
5451.3636.00	325'000	225'000	100'000	Zusätzliche Reserve, damit Betrieb Kinderkrippe gewährleistet werden kann
5710.4631.00	-287'000	-180'000	-107'000	Mehrertrag Rückerstattung Beihilfen durch Kanton zu erwarten
5710.4637.24	-30'000	-10'000	-20'000	Mehrertrag Rückerstattung Beihilfen durch Private infolge Erbschaft o.ä. zu erwarten
5720.3130.50	42'000	60'000	-18'000	Geringere Aufwände bei Integrationsmassnahmen für anerkannte Flüchtlinge erwartet
5720.3637.30	2'300'000	2'800'000	-500'000	Geringere Aufwände bei wirtschaftlicher Hilfe an Schweizer Staatsangehörige erwartet
5720.3637.34	1'000'000	900'000	100'000	Höhere Aufwände bei wirtschaftlicher Hilfe an ausländische Staatsangehörige erwartet
5720.3637.35	1'000'000	900'000	100'000	Höhere Aufwände bei wirtschaftlicher Hilfe an ausländische Staatsangehörige erwartet
5720.4631.31	-70'000	-110'000	40'000	Geringerer Ertrag Rückerstattungen Kanton wirtschaftliche Hilfe an Schweizer Staatsangehörige
5720.4631.35	-1'000'000	-900'000	-100'000	Höherer Ertrag Rückerstattungen Kanton wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige
5720.4637.30	-800'000	-1'000'000	200'000	Geringer Ertrag Staatsbeitrag wirtschaftliche Hilfe an Schweizer Staatsangehörige
5720.4637.34	-300'000	-400'000	100'000	Geringerer Ertrag Rückerstattungen Kanton wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige
5720.4637.35	-350'000	-200'000	-150'000	Höherer Ertrag Rückerstattungen Kanton wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige erwartet
5730.3130.51	50'000	20'000	30'000	Höhere Aufwände für Integrationsmassnahmen für Personen mit Schutzstatus S zu erwarten
5730.3160.00	240'000	0	240'000	Höhere Aufwände für Unterkünfte für Personen mit Schutzstatus S
5730.3614.52	7'600	0	7'600	Höherer Ertrag Rückerstattungen Kanton für Integrationsmassnahmen für Personen mit Schutzstatus S
5730.3637.00	700'000	400'000	300'000	Höhere Aufwände für wirtschaftliche Hilfe für Personen mit Schutzstatus S
5730.4260.00	-240'000	0	-240'000	Höherer Ertrag Rückerstattungen Sozialversicherungen, Gesundheitskosten VA-A, Schutzstatus S
5730.4631.00	-650'000	-380'000	-270'000	Höherer Ertrag Rückerstattungen Kanton wirtschaftliche Hilfe an VA-A, Schutzstatus S
5730.4637.00	-50'000	-20'000	-30'000	Höherer Ertrag Lohneinnahmen Rückerstattungen
5790.3132.00	10'000	30'000	-20'000	Geringere Aufwände für externe Fachpersonen und Berater erwartet
5790.4611.00	-70'000	-20'000	-50'000	Geringerer Ertrag Verwaltungskostenentschädigung EL gem. Mitteilung Kanton

6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Kurz und bündig

Die Kosten für den Unterhalt der Gemeindestrassen werden ab 2023 neu mit einem Staatsbeitrag von rund 900'000 Franken aus dem kantonalen Strassenfonds entlastet. Die Mehrbeiträge an den Zürcher Verkehrsverbund (ZVV) aufgrund der coronabedingten Ausfälle fallen nochmals leicht höher aus. Auch die Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds (BIF) sind um rund 24'000 Franken höher budgetiert als im Vorjahr.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
6150.3111.00	100'800	18'000	82'800	Einmalige Erhöhung wegen Grundauslastung, Kran-Beschaffung und Stapler-Ersatzbeschaffung.
6150.3130.00	40'000	30'000	10'000	Budgetvorgabe Rechnung 2021; in den letzten Jahren immer zu tief budgetiert
6150.3130.61	80'000	90'000	-10'000	Umsetzung Beleuchtungskonzept
6150.3300.40	12'000	21'200	-9'200	letzte Abschreibung der Anlage "Werkmagazin Friedhof" im 2022
6150.3300.60	61'300	50'500	10'800	Kleinlastwagen (Unimog U90) bis 2023 aktiviert - Umsetzung Abschreibung 100% (Vorjahr 70%)
6150.3660.00	0	3'500	-3'500	letzte Abschreibung der Anlage "Nordholzstrasse, Gode. Beitrag an SBB" im 2022
6150.4631.00	-910'500	0	-910'500	Neu: Kantonsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen
6190.3300.60	13'600	30'600	-17'000	Strassenwischmaschine & Weihnachtsbeleuchtung keine Abschreibungen mehr (Buchwert = 0.00)
6190.3930.00	21'300	16'500	4'800	Anpassung Anteil an Informatikkosten
6210.3160.00	3'200	0	3'200	Miete für Bushaltestelle beim Bhf. Wald an SBB ist neu der Abt. Raumentwicklung und Bau zugewiesen, vorher Abt. Infrastruktur
6210.3631.00	317'000	293'000	24'000	Budgetvorgaben werden durch den ZVV gemacht.
6220.3634.01	572'000	0	572'000	ZVV Beiträge werden ab 2023 in diesem Konto gebucht.
6220.3635.00	4'200	0	4'200	Nach Corona ist wieder mit einem Skibus-Betrieb zu rechnen.
6290.3634.01	0	560'000	-560'000	Die Beiträge an den ZVV werden neu im Konto 6220.3634.01 geführt.
6290.4240.00	-65'000	-47'900	-17'100	Die Einnahmen durch den Verkauf der Tageskarten werden sich voraussichtlich normalisieren.

7

Umweltschutz und Raumordnung

Kurz und bündig

Der Betriebsgewinn beim Gebührenbetrieb Abwasser fällt für 2023 leicht tiefer aus. Die Kostensteigerung aufgrund erhöhter Preise bei Lieferanten sind spürbar. Die Abfallwirtschaft budgetiert mit kleinerem Verlust und Mehreinnahmen bei den Benützungsgebühren aufgrund des Bevölkerungswachstums.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
7200.3144.00	12'500	2'500	10'000	Sanfte Renovation des öffentlichen WCs beim Bahnhof Wald.

7201.3120.00	17'000	0	17'000	Budgetvorgabe, RG 2021 = Budget 2023; Strom- und Wasserbezug der Aussenwerke neu unter diesem Konto.
7201.3131.00	100	7'000	-6'900	Budgetvorgabe, RG 2021 = Budget 2023; Honorare für Vorprojekte bei Kanalisationsumlegungen öffentlicher Kanäle im Privatgrund.
7201.3132.00	13'200	21'000	-7'800	Budgetvorgabe, RG 2021 = Budget 2023; Nachführung GIS und GEP, Beizug Spezialisten und Beratungen.
7201.3143.00	68'800	50'000	18'800	Budgetvorgabe, RG 2021 = Budget 2023; Instandhaltung der Kanalisation; Kanalisationsunterhalt (Spül- und Saugarbeiten); baulicher- und betrieblicher Unterhalt Tiefbauten Erfolgsrechnung).
7201.3144.01	15'000	0	15'000	Neues Konto; der Betrag wurde bisher im 7202 budgetiert.
7201.3300.30	295'900	262'900	33'000	Div. neue Anlagen gem. Investitionsplan 2023
7201.3510.00	316'100	486'000	-169'900	Betriebsgewinn des Gebührenbetriebs Abwasser fällt kleiner aus als im Budgetjahr 2022
7201.3910.00	67'000	53'000	14'000	neue Berechnung Verwaltungskostenbeitrag Anteil Infra, GR und Finanzen
7201.3940.01	69'700	43'600	26'100	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Verzinsung Vermögenswerte höher
7201.4940.01	-64'000	-41'900	-22'100	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Verzinsung Eigenkapital höher
7202.3101.00	19'600	13'700	5'900	Handelswaren für Einweggebrauch; Laborbedarf höher; Treibstoffe teurer; Ersatz altes, teils defektes Betriebsmaterial.
7202.3101.70	34'500	38'500	-4'000	2022 zu hoch budgetiert aufgrund der Rechnung 2020.
7202.3112.00	1'200	5'000	-3'800	2022 Neueinkleidungen aufgrund von Personalwechselln
7202.3130.00	23'100	9'100	14'000	Plusposition; LKW-Fahren dritter = LKW-Fahren Klärschlamm Wald bis Zürich und LKW-Fahren Sieb- und Regengut = Wald bis Hinwil, sowie Personennotalarmierung (PNA).
7202.3130.74	65'300	81'700	-16'400	Entsorgung Rechen- und Siebgut wird neu im Konto 7202.3130.00 verbucht.
7202.3132.00	53'100	3'000	50'100	Für den Weiterbetrieb des Klärwerks Wald sind folgende Abklärungen zu treffen; Notstromkonzept (Vorgabe AWEL), Betriebs- und Störfallkonzept (Vorgabe AWEL), Abgleich GEP - Hydraulik Klärwerk; Konzept einer Zuluftmengenmessung.
7202.3143.00	4'600	0	4'600	Instandsetzung der Fahrbahn und Beckenkronen -> Frostschäden
7202.3144.00	14'000	36'000	-22'000	Budgetvorgabe, RG 2021 = Budget 2023; UH Hochbauten geringer aufgrund des Zukunftskonzepts Klärwerk Wald (Investitionen 2023 / 2024).
7202.3144.01	0	15'000	-15'000	Unterhalt Aussenwerke wird neu im 7201.3144.01 verbucht
7202.3151.00	132'000	90'000	42'000	Ersatz folgender Einrichtungen; Belüftermembranen Belüftungsbecken; Antriebsmotoren Verdichtereinheiten Biologie und Sandfang; Eintragsschieber Hochlastzone Biologie; Pumpen Entwässerung mech- und biologische Reinigungsstufe
7202.3158.00	7'500	2'000	5'500	Aktualisierung Betriebsprotokoll, Aufschaltung der Aussenwerke, Schulung Betriebspersonal.
7202.3940.01	16'900	13'700	3'200	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Verzinsung Vermögenswerte höher

7202.4240.00	-5'000	-9'000	4'000	Budgetvorgabe, RG 2021 = Budget 2023; Position schwankt, je nach Einliefervolumen von externen Zulieferer
7301.3130.00	234'900	231'800	3'100	Neuer Vertrag mit Recycling-Unternehmen
7301.3910.00	88'100	77'000	11'100	neue Berechnung Verwaltungskostenbeitrag Anteil Sixu, GR und Finanzen
7301.4240.75	-376'000	-300'000	-76'000	Infolge Erhöhung der Gebühren für Gebührensäcke und Grundgebühr - sowie Hochrechnung
7301.4510.00	-55'300	-119'100	63'800	Der Betriebsverlust des Gebührenbetriebs Abfall hat sich verringert
7500.3140.00	7'000	19'000	-12'000	Budgetvorgabe Rechnung 2021 (Antrag auf Erhöhung) / neues Beitragsreglement
7500.3910.00	21'000	29'000	-8'000	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
7710.3010.00	259'000	235'000	24'000	Personalwechsel, Anteil von Wegfall Zivilschutz (siehe Kostenstelle 1621), Stufenanstieg 2022
7710.3101.01	45'500	52'000	-6'500	Grabfeldaufhebung - weniger Gräber = weniger Pflanzen
7710.3130.00	63'600	70'500	-6'900	Keine neue Gemeinschaftsgraplatte (nur im 2022) und günstigere Sarg-/Transportkosten
7710.3300.60	0	4'200	-4'200	Dumper Derex keine Aktivierung unter CHF 50'000, wurde in die ER umgebucht
7710.4260.00	-21'300	-25'000	3'700	Immer weniger jährliche Rechnungen infolge weniger Gräber oder Vertragsverlängerungen, weniger Rückerstattungen von Auswärtigen
7900.3130.03	35'000	16'600	18'400	Velokonzept CHF 25'000, CHF 10'000 sind für allgemeine Planung vorgesehen.
7900.3131.00	58'700	52'700	6'000	Teilrevision BZO für Mehrwertabgabe und IVHM
7900.3320.90	45'500	64'900	-19'400	Ortsbauliche Entwicklung und Energieplanung, keine Abschreibungen mehr (Buchwert = 0.00)

8

Volkswirtschaft

Kurz und bündig

Für den Tourismus wurden Beiträge für eine öffentliche Toilettenanlage auf der Alp Scheidegg und für den "Erlebnisraum Tösstal" im Budget eingestellt. Der Gebührenbetrieb Wärmeverbund Hallenbad erwirtschaftet 22'400 Franken mehr als im Vorjahr.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
8140.3910.00	12'000	0	12'000	Anpassung Anteil Dienstleistungen Werkhof
8200.3614.00	91'900	104'500	-12'600	Entschädigungsanpassung Forstrevier / GRB vom 20.09.2021
8400.3636.00	54'100	8'700	45'400	Erlebnisraum Tösstal, GRB 02.05.2022 CHF 25'000 / Beitrag Alp Scheidegg für öffentliches WC CHF 20'000
8731.3300.40	45'500	66'700	-21'200	Anlage Wärmeverbund, Anschlussgebühren von KST 3422 umgebucht
8731.3510.00	159'400	137'000	22'400	Betriebsgewinn des Gebührenbetriebs "Wärmeverbund Hallenbad" fällt höher aus als im Budgetjahr 2022
8790.3131.00	41'000	21'000	20'000	Auszahlungen Erträge an WaldSolar sind gestiegen durch zusätzliche Solaranlagen.
8790.3637.00	15'000	30'000	-15'000	Es werden weniger Rückerstattungen aufgrund von Minergie-Bauten erwartet.

8790.4390.02	0	-27'000	27'000	Ertrag aus Betrieb Solaranlagen wird neu im Konto 8790.4391.00 geführt.
8790.4479.91	-24'000	0	-24'000	Ertrag aus Betrieb Solaranlagen wird neu in diesem Konto verbucht.

Finanzen und Steuern

Kurz und bündig**9**

Die Steuererträge für das laufende Jahr wurden aufgrund der Corona-Nachwirkungen mit dem Ertrag des Budgets 2022 gleichgestellt. Die übrigen Steuererträge sollten leicht steigen. Die Grundstückgewinnsteuern sind um 300'000 Franken tiefer angesetzt als im vergleichbaren Vorjahresbudget 2022. Dies aufgrund der unsicheren Preis- und Zinsentwicklung auf dem Hypothekarmarkt. Der Ressourcenausgleich fällt um CHF 778'000 höher aus.

Konto	Budget 2023	Budget 2022	Differenz	Begründung
9100				
Steuern ordentliches Rechnungsjahr	-20'524'000	-20'496'000	-28'000	Der Steuerertrag ordentliches Rechnungsjahr wurde auf Basis der Fakturierung 2022 berechnet mit einer Steigerung von 2% Mehrertrag für das Steuerjahr 2023.
Steuern frühere Jahre	-1'413'000	-1'305'000	-108'000	Die Steuern Vorjahr berechnen sich mit einem Durchschnitt über die letzten drei Jahre. Die Erträge sind je nach Einschätzungsquote des Kantons und der Gemeinde unterschiedlich.
Nachsteuern	-72'000	-40'000	-32'000	Die Steuern Vorjahr berechnen sich mit einem Durchschnitt über die letzten drei Jahre. Die Erträge sind je nach Einschätzungsquote des Kantons und der Gemeinde unterschiedlich.
Aktive Stauss	-477'000	-462'000	-15'000	Innerkantonale Steuerauscheidungen sind immer sehr schwankend und schwer abschätzbar. Die aktiven Steuerauscheidungen ergeben sich aus dem Durchschnitt der letzten drei Jahre.
Passive Stauss	358'100	297'300	60'800	Innerkantonale Steuerauscheidungen sind immer sehr schwankend und schwer abschätzbar. Die aktiven Steuerauscheidungen ergeben sich aus dem Durchschnitt der letzten drei Jahre.
4000.60	10'000	6'000	4'000	Die Erträge bei der pauschalen Steueranrechnung unterschiedlich ausgefallen. Deshalb wird mit einem Durchschnitt der letzten drei Jahre budgetiert.
4002.00	-725'000	-560'000	-165'000	Die Erträge Quellensteuer I + II fallen jedes Jahr sehr unterschiedlich aus. Es wird daher ein Durchschnitt der letzten drei Jahre herangezogen. Die Quellensteuerabrechnungen werden vom kantonalen Steueramt veranlaßt und können daher nicht beeinflusst werden.
4008.00	-196'800	-216'000	19'200	Die Personalsteuer berechnet sich nach der Anzahl Steuerpflichtiger. Die Budgetierung 2022 war aufgrund einer angenommenen Zuwachsrates an Einwohnern zu hoch angesetzt worden.
9101.4022.00	-2'500'000	-2'800'000	300'000	Die Einnahmen bei der Grundstückgewinnsteuer sind seit 2020 leicht rückläufig. Aufgrund der Preis- und Zinsentwicklung auf dem Immobilienmarkt rechnen wir mit einem weiteren leichten Rückgang.
9610.3401.00	217'500	156'000	61'500	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Zins des Finanzierungsdefizit IP 2023 höher
9610.3409.01	20'900	14'600	6'300	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Verzinsung Eigenkapital höher

9610.3940.01	67'200	43'900	23'300	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Verzinsung Eigenkapital höher
9610.4940.00	-43'300	-29'800	-13'500	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Kapitalzinsen FV höher
9610.4940.01	-93'800	-66'100	-27'700	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Verzinsung Vermögenswerte höher
9630.3010.00	11'900	15'000	-3'100	Wegfall durch die Kostenstellen-Zusammenführung der Kleinpensen in der Reinigung
9630.3430.00	10'000	0	10'000	Neuorganisation Parkplatz Breitenqasse.
9630.3431.00	53'000	112'000	-59'000	Reduktion um die Beträge der im 2022 eingestellten Zusatzanträge.
9630.3940.00	43'300	29'800	13'500	mutmassliche Erhöhung des Zinssatzes im 2023, daher Kapitalzinsen FV höher
9630.4430.00	-233'400	-239'400	6'000	Mindererträge aus vermieteten Objekten.
9710.4699.10	-6'800	-10'000	3'200	Mutmassliche Rückvergütung CO2-Abgabe aufgrund eines Durchschnittswertes der letzten Jahre. Demnach ist der Ertrag kleiner als im Jahr 2022 budgetiert.

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	5'651'000	1'271'700	5'243'900	1'324'400	5'230'217.97	1'346'882.30
		4'379'300		3'919'500		3'883'335.67
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	3'193'100	1'354'800	3'038'400	1'362'300	3'001'116.60	1'404'554.79
		1'838'300		1'676'100		1'596'561.81
2 Bildung Nettoergebnis	29'324'800	2'822'200	28'292'800	2'699'100	26'048'144.30	2'881'564.09
		26'502'600		25'593'700		23'166'580.21
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'948'200	502'600	1'862'200	516'100	1'867'005.47	296'715.46
		1'445'600		1'346'100		1'570'290.01
4 Gesundheit Nettoergebnis	5'538'900	500	5'666'200	500	4'577'318.20	
		5'538'400		5'665'700		4'577'318.20
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	19'059'400	10'789'600	19'809'600	11'293'100	17'698'865.98	8'813'804.05
		8'269'800		8'516'500		8'885'061.93
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	4'101'800	1'286'000	3'939'400	370'400	4'179'147.29	352'956.58
		2'815'800		3'569'000		3'826'190.71
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'532'000	3'371'500	4'489'300	3'389'400	4'340'967.28	3'293'820.53
		1'160'500		1'099'900		1'047'146.75
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	734'000	1'289'600	689'200	1'292'100	674'685.73	1'626'357.07
	555'600		602'900		951'671.34	
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	729'700	52'599'600	674'400	51'811'900	745'402.55	53'873'660.31
	51'869'900		51'137'500		53'128'257.76	
Total Aufwand / Ertrag	74'812'900	75'288'100	73'705'400	74'059'300	68'362'871.37	73'890'315.18
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss	475'200		353'900		5'527'443.81	
Total	75'288'100	75'288'100	74'059'300	74'059'300	73'890'315.18	73'890'315.18

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	75'288'100	75'288'100	74'059'300	74'059'300	73'890'315.18	73'890'315.18
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'651'000	1'271'700	5'243'900	1'324'400	5'230'217.97	1'346'882.30
	Nettoergebnis		4'379'300		3'919'500		3'883'335.67
01	Legislative und Exekutive	761'300	125'000	715'900	114'500	648'777.85	107'508.95
	Nettoergebnis		636'300		601'400		541'268.90
0110	Legislative	339'400	108'000	290'800	108'000	268'139.75	101'008.95
	Nettoergebnis		231'400		182'800		167'130.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	39'000		31'700		32'702.25	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	71'400		70'600		66'769.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'400		6'300		2'927.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'900		692.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'200		555.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'300		2'200		22.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'200		1'700		479.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	45'500		32'500		18'817.85	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	38'000		26'700		28'694.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		500		888.00	
3130.05	Dienstleistungen Dritter WaZ	110'000		100'000		98'565.10	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	18'400		14'200		16'498.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100		1'300		433.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen					94.35	
4250.00	Verkäufe		108'000		108'000		101'008.95
0120	Exekutive	421'900	17'000	425'100	6'500	380'638.10	6'500.00
	Nettoergebnis		404'900		418'600		374'138.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	239'200		236'600		229'611.60	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200				4'200.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'100		14'600		15'005.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	30'400		29'800		29'843.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'500		4'500		3'895.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'700		2'804.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'400		5'200		4'736.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	1'000		1'000		340.00	
3090.20	Weiterbildung Personal			1'500			
3099.00	Übriger Personalaufwand	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	34'000		43'000		45'312.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000		34'000		20'919.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500					
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		3'400		1'020.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	32'000		19'500		8'950.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000		29'000		14'000.00	
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		17'000		6'500		6'500.00
02	Allgemeine Dienste	4'889'700	1'146'700	4'528'000	1'209'900	4'581'440.12	1'239'373.35
	Nettoergebnis		3'743'000		3'318'100		3'342'066.77
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	1'137'800	473'500	1'119'200	473'100	1'205'675.66	458'763.90
	Nettoergebnis		664'300		646'100		746'911.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	755'500		750'000		849'970.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-37'361.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'900		46'200		52'055.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'000		89'400		87'969.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'000		14'200		13'443.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'800		8'700		9'830.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'900		16'400		20'662.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					100.00	
3091.00	Personalwerbung					678.55	
3099.00	Übriger Personalaufwand					3'068.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	400				357.55	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	400				416.80	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100				1'059.70	
3110.00	Ansaffung Büromöbel und -geräte	8'300		28'300		14'452.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	31'000				31'484.59	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	19'000		19'000		18'908.46	
3130.04	Betriebskosten	14'000		14'000		11'365.40	
3130.07	Dienstleistungen Dritter Steuern	70'000		70'000		53'472.75	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					18.98	
3132.01	Honorare externe Berater Grundsteuern	15'000		10'000		21'585.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		105.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000				9'157.10	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	50'000		50'000		37'378.03	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'400		2'900		3'350.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					2'146.20	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		1'000.00
4290.00	Übrige Entgelte						300.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		400'000		400'000		384'748.65
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000		48'000		2'538.05
4612.10	Bezugsentschädigungen Gemeindesteuern		41'000				44'977.20
4612.99	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		19'900		13'100		14'200.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		8'600		11'000		11'000.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	3'079'100	616'100	2'844'000	673'600	2'839'833.33	720'857.40
	Nettoergebnis		2'463'000		2'170'400		2'118'975.93
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'000				3'096.10	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'338'300		1'281'000		1'221'523.10	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-8'671.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	83'300		78'800		76'922.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	160'100		149'800		148'702.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	24'900		24'200		20'604.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	15'700		14'900		14'411.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30'000		28'000		26'946.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	50'000		50'000		36'137.05	
3091.00	Personalwerbung	5'000		3'700		177.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	27'700		27'000		29'696.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	82'400		72'100		73'849.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5'100		2'400		3'517.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	25'000		25'000		23'878.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	800		800		699.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	50'600		50'900		64'386.90	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	300		100		100.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	315'000		303'300		314'810.40	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	3'300		2'500		3'594.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	15'200		14'800		15'659.30	
3137.00	Steuern und Abgaben	700				620.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'700		5'700			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	38'000		18'100		18'089.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	800		800			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	750'700		606'900		693'501.90	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		32.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					30.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'600		40'400		27'110.65	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	600		20'900		20'864.88	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate					574.30	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	2'700		2'700		2'640.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	19'300		18'900		6'330.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Bau		320'000		320'900		309'979.45
4240.10	Benützungsgebühren Sponti Car		3'700		2'900		3'622.60
4250.00	Verkäufe						982.95
4250.01	Verkäufe Bau				100		
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		3'500				3'500.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		3'400		1'800		6'136.35
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		38'700		101'200		101'200.00
4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		246'800		246'700		295'436.05
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	672'800	57'100	564'800	63'200	535'931.13	59'752.05
	Nettoergebnis		615'700		501'600		476'179.08
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	168'900		153'000		140'292.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'350.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'500		9'400		8'898.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'000		12'700		14'667.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'100		2'900		2'227.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'000		1'800		1'662.45	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'800		3'300		2'850.80	
3091.00	Personalwerbung					366.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'700		13'700		15'738.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500		4'377.05	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	29'900		29'900		26'827.68	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		125.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					120.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	10'000		10'000		8'755.90	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	60'000					
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'700		3'000		3'650.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	67'400		51'400		34'235.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'500		1'500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'500		2'500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	261'800		260'200		258'770.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700		4'200		12'716.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2'000		2'000		1'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'000		986.25
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		28'600		28'600		25'165.80
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		27'500		33'600		33'600.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	3'193'100	1'354'800	3'038'400	1'362'300	3'001'116.60	1'404'554.79
	Nettoergebnis		1'838'300		1'676'100		1'596'561.81
11	Öffentliche Sicherheit	414'100	52'000	394'800	63'000	401'635.45	48'149.10
	Nettoergebnis		362'100		331'800		353'486.35
1110	Polizei	228'800		231'000		224'004.00	
	Nettoergebnis		228'800		231'000		224'004.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	228'800		231'000		224'004.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1120	Verkehrssicherheit	185'300	52'000	163'800	63'000	177'631.45	48'149.10
	Nettoergebnis		133'300		100'800		129'482.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	115'000		106'000		103'275.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-182.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'100		6'500		6'608.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	14'700		13'300		12'601.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'100		2'000		1'722.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'300		1'200		1'235.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'300		2'873.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	500		500		1'090.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000				19'193.20	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		272.05	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'700		28'700		28'133.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		792.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		14.80	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		18'000		32'000		10'290.20
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		20'000		18'000		21'118.90
4270.00	Bussen		14'000		13'000		16'740.00
12	Rechtssprechung	32'400	10'000	22'600	5'000	31'347.30	10'975.00
	Nettoergebnis		22'400		17'600		20'372.30
1200	Rechtssprechung	32'400	10'000	22'600	5'000	31'347.30	10'975.00
	Nettoergebnis		22'400		17'600		20'372.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'100		19'000		24'681.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		1'200		1'171.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'600				1'103.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		126.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		218.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	400		400		344.50	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000					
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					159.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					300.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.00	Steuern und Abgaben	1'000					
3170.00	Reisekosten und Spesen			500		1'221.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500				520.10	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000		900		1'500.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		10'000		5'000		10'975.00
14	Allgemeines Rechtswesen	1'704'500	1'104'800	1'659'200	1'113'800	1'624'423.96	1'111'912.76
	Nettoergebnis		599'700		545'400		512'511.20
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	921'600	350'800	887'300	363'600	838'240.82	353'636.27
	Nettoergebnis		570'800		523'700		484'604.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	217'200		190'000		183'651.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-22.75	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	13'500		11'700		11'624.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'100		13'500		12'806.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'000		3'600		3'028.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'500		2'200		2'172.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'900		4'100		4'296.90	
3091.00	Personalwerbung					366.20	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	200		300		123.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		500		94.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	50'000		50'000		40'699.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					14.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	76'700		70'000		72'845.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		58'200		43'311.20	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	2'000		2'000			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände KESB	460'000		455'000		437'057.97	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	26'200		26'200		26'170.00	
4210.11	Gebühren für Amtshandlungen EWK		184'000		184'000		168'383.12
4210.12	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		17'000		16'000		18'900.00
4250.00	Verkäufe						340.00
4270.00	Bussen		1'300		1'000		1'300.00
4690.00	Transfer Ertragsüberschuss		107'100		135'100		137'213.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		41'400		27'500		27'500.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1401	Vermessungswerk (ab 01.01.2020)	41'900	13'000	36'900	15'200	43'657.95	15'751.30
	Nettoergebnis		28'900		21'700		27'906.65
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	41'900		36'900		43'657.95	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000		15'200		15'751.30
1409	Regionales Gemeindeammann- und Betriebsamt	741'000	741'000	735'000	735'000	742'525.19	742'525.19
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	396'400		374'000		396'813.65	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-22'259.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'600		23'000		25'365.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'000		33'000		34'253.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'300		7'100		6'287.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'600		4'300		4'739.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	8'900		8'200		10'434.00	
3091.00	Personalwerbung					366.20	
3099.00	Übriger Personalaufwand					800.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	42'000		40'000		39'045.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'400		2'900		1'977.40	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'000		1'000		838.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		605.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6'000		5'000		7'941.65	
3130.10	Auslagen Amtsgeschäfte Betriebsamt	20'000		20'000		20'469.54	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	300		300			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	400		400		398.50	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	28'800		26'200		26'170.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		635.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		100		160.00	
3690.00	Transfer Ertragsüberschuss	107'100		135'100		137'213.15	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	53'000		52'400		50'270.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		741'000		735'000		742'525.19
15	Feuerwehr	702'600	127'300	698'800	127'000	658'060.15	109'955.38
	Nettoergebnis		575'300		571'800		548'104.77

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500	Feuerwehr	702'600	127'300	698'800	127'000	658'060.15	109'955.38
	Nettoergebnis		575'300		571'800		548'104.77
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	40'600		40'200		41'500.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	78'400		85'000		83'868.70	
3010.01	Übungs- und Fahrschulsold	73'000		72'200		62'550.60	
3010.02	Brandfälle und Einsätze	102'100		101'000		89'249.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-432.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'200		18'300		9'291.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'800		10'700		10'130.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'700		3'800		1'357.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'400		3'500		973.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'300		4'400		1'557.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals					280.00	
3090.01	Ausbildungskurse	22'000		13'000		13'145.55	
3090.02	Aerztliche Untersuchungen, Fahrschul Ausbildung	6'000		6'000		5'580.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		128.00	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	800		800		1'296.85	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	16'500		16'500		10'417.10	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800			
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'100		1'100			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'100		1'100		600.00	
3105.00	Lebensmittel	1'500		1'500		1'012.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'100		1'100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	16'400		17'500		18'304.30	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	14'300		8'100		5'293.70	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'100		14'100		13'885.96	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'100		14'900		9'303.25	
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau			200			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'600		3'600		4'289.75	
3137.00	Steuern und Abgaben	500		6'700		482.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000		11'000		48'890.40	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte					1'162.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	35'500		34'200		37'606.45	
3170.00	Reisekosten und Spesen	10'000		10'000		6'614.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'400		66'900		70'409.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'600		43'600		34'450.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					-2'778.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'900		3'700		3'668.65	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	13'200		16'800		16'767.00	
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen					.44	
3704.00	Durchlaufende Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000		50'000		49'504.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		5'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'600		8'500		7'700.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'400		7'000		6'381.25
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		68'800		70'000		54'070.13
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen		2'100				
4704.00	Durchlaufende Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		50'000		50'000		49'504.00
16	Verteidigung	339'500	60'700	263'000	53'500	285'649.74	123'562.55
	Nettoergebnis		278'800		209'500		162'087.19
1610	Militärische Verteidigung	200		6'200		6'024.10	
	Nettoergebnis		200		6'200		6'024.10
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200		300		200.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV			200		201.05	
3134.00	Sachversicherungsprämien			100		60.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften			5'600		5'563.00	
1620	Zivilschutz	339'300	60'700	73'300	7'100	117'842.44	59'900.00
	Nettoergebnis		278'600		66'200		57'942.44
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'900					
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	600					
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					10.15	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200					
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'300		4'300			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		14'600		12'402.61	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'800		1'000		5'325.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'500		1'900		1'518.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	700		10'800		6'041.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800				1'078.90	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'100		1'100		1'373.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'300		38'600		38'647.63	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000		1'000		1'044.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	209'800					
3701.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten	50'400				50'400.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	4'500					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		1'100		2'700.00
4501.00	Entnahmen aus Fonds des Fremdkapitals		9'200				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						800.00
4630.00	Bundesbeiträge				6'000		6'000.00
4707.00	Ersatzabgaben für Schutzraumbauten		50'400				50'400.00
1621	Zivilschutz WalFisch			176'800	45'000	159'808.45	63'265.75
	Nettoergebnis				131'800		96'542.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			33'100		26'663.35	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			61'000		68'776.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			5'700		5'174.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen			7'800		8'480.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			1'800		1'221.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			1'100		972.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'000		1'532.90	
3090.01	Ausbildungskurse			9'000		8'584.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			500		192.30	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			2'900		538.65	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			3'000			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge			2'300		53.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter			2'800		173.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien			3'000		1'835.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			8'400		5'554.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'100		1'818.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			300		466.90	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen			1'800		2'669.55	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			11'000		8'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten			3'600		3'600.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			14'600		13'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						25.00
4270.00	Bussen						100.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						2'450.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				45'000		60'690.75
1622	RFS Schutz + Rettung Wald-Fiscenthal			6'700	1'400	1'974.75	396.80
	Nettoergebnis				5'300		1'577.95
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			2'400			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100			
3090.01	Ausbildungskurse			3'000			
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			500		1'974.75	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand			600			
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden				1'400		396.80
2	BILDUNG	29'324'800	2'822'200	28'292'800	2'699'100	26'048'144.30	2'881'564.09
	Nettoergebnis		26'502'600		25'593'700		23'166'580.21

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
21	Obligatorische Schule	26'428'400	2'616'300	25'659'900	2'428'000	23'523'421.15	2'476'057.34
	Nettoergebnis		23'812'100		23'231'900		21'047'363.81
2110	Kindergarten	1'691'300	264'800	1'542'600	249'600	1'615'392.60	236'187.00
	Nettoergebnis		1'426'500		1'293'000		1'379'205.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'000		37'200		33'561.25	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	2'200		700		3'495.25	
3030.01	Löhne Vikariate	16'000		14'000		23'509.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'700		3'200		3'091.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'700		1'400		2'032.05	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	900		800		589.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		600		578.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'400		1'200		1'104.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'900					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'562'600		1'442'500		1'487'369.05	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	47'000		41'000		60'062.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'200					
4612.01	Schulgelder		264'800		249'600		236'187.00
2111	Kindergarten Verantwortung Schulleitungen	43'100		44'400		45'299.30	
	Nettoergebnis		43'100		44'400		45'299.30
3104.20	Lehrmittel	35'400		34'400		34'209.85	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	4'400		6'400		8'905.00	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	3'300		3'600		2'184.45	
2112	Kindergarten Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	865'000	6'400	763'900	34'800	664'936.95	
	Nettoergebnis		858'600		729'100		664'936.95
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	138'200		97'600		106'280.90	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-15'147.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	353'600		411'300		174'696.30	
3030.01	Löhne Vikariate					2'952.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30'300		30'900		17'639.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'600		26'600		29'252.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	7'300		7'400		3'618.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'700		5'800		3'296.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	11'600		11'800		7'449.65	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien			7'000		13'061.00	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					416.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			3'000		1'750.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	94'700		162'500		128'911.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	194'000				190'759.60	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'400		34'800		
2120	Primarstufe	6'494'700	1'408'500	6'530'600	1'487'500	6'173'644.10	1'293'304.65
	Nettoergebnis		5'086'200		5'043'100		4'880'339.45
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'800		33'100		27'088.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	58'800		61'300		44'814.80	
3030.01	Löhne Vikariate	73'000		65'000		84'769.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'300		9'700		8'680.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'300		4'700		6'755.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'500		2'300		1'806.60	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'622.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'900		3'700		2'325.95	
3099.00	Übriger Personalaufwand					-2.00	
3104.22	Lehrmittel übriges	1'900		7'300		3'104.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'700					
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'300		3'300		3'174.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	5'100		6'100		2'365.50	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	5'866'400		5'894'500		5'722'959.10	
3611.01	Entschädigungen Vikariate	184'000		192'000		136'178.95	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	54'800		54'800		34'000.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	178'000		191'000		94'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						668.80
4612.01	Schulgelder		1'408'500		1'477'500		1'282'635.85
4612.02	Schülertransporte				10'000		10'000.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2121	Primarstufe Verantwortung Schulleitungen	869'600	26'200	790'000	15'400	691'553.48	3'260.00
	Nettoergebnis		843'400		774'600		688'293.48
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					1'000.00	
3049.10	Interne Dienstleistungen Binzholz	14'300		12'900		6'982.50	
3049.20	Interne Dienstleistungen Neuwies	10'700		9'700		13'570.00	
3049.30	Interne Dienstleistungen Laupen	12'500		12'500		8'160.00	
3049.50	Interne Dienstleistungen Aussenwachen	14'700		8'700		10'612.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'200		2'700			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		600		6.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'000			
3090.20	Weiterbildung Personal	86'200		70'500		68'493.65	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	34'000		34'500		21'600.95	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	38'900		38'000		35'798.20	
3104.20	Lehrmittel	312'400		299'600		289'514.13	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	20'100		19'200		19'089.95	
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	8'000		8'000		3'762.95	
3130.22	Schulanlässe	37'000		35'000		26'517.20	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	47'100		51'200		53'877.55	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	6'700					
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	18'000		13'500		28'656.00	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	77'600		90'200		62'290.05	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	114'900		80'700		41'071.50	
3171.21	Projektwochen	10'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		1'000		549.00	
4250.00	Verkäufe						200.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300		300		310.00
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		25'900		15'100		2'750.00
2122	Primarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	1'044'400	367'900	1'233'500	100'000	1'906'312.10	366'752.60
	Nettoergebnis		676'500		1'133'500		1'539'559.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	121'000		145'700		117'215.75	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-25'459.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	841'500		788'700		940'464.30	
3030.01	Löhne Vikariate					7'226.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	59'300		56'800		68'891.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	125'700		140'000		129'095.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'200		13'700		15'266.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'100		10'700		12'911.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	22'700		21'600		28'924.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'800				7'751.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	43'000		44'300		33'300.80	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	13'000		10'000		17'624.35	
3130.99	Kostendach Sonderschule	-992'000		-548'000			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'000		1'500		10'284.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'200		889.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	751'000		547'300		533'225.00	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					8'700.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		80'800		56'300		90'400.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		93'100		43'700		85'593.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		194'000				190'759.60
2130	Sekundarstufe	3'302'900	80'000	3'129'800	80'000	3'184'010.65	100'270.14
	Nettoergebnis		3'222'900		3'049'800		3'083'740.51
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'600		1'000		2'295.65	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	27'400		64'500		50'295.15	
3030.01	Löhne Vikariate	15'000		14'000		11'992.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		4'800		4'396.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'500		6'800		6'531.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		1'200		568.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		900		821.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		1'800		1'375.70	
3104.22	Lehrmittel übriges	2'800		3'400		3'818.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'200					
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		800		796.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		300		296.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'097'100		2'961'300		2'944'936.95	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigungen Vikariate	64'000		50'000		37'486.80	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	82'400		19'000		118'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						270.14
4612.01	Schulgelder		80'000		80'000		100'000.00
2131	Sekundarstufe Verantwortung Schulleitungen	534'300	75'600	538'100	62'500	463'801.63	43'490.00
	Nettoergebnis		458'700		475'600		420'311.63
3049.60	Interne Dienstleistungen Burg	30'700		39'500		21'264.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900		2'400			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		600			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400		500			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700		900			
3090.20	Weiterbildung Personal	26'600		19'400		10'179.15	
3099.20	Übriger Personalaufwand Schule	11'000		10'700		6'983.30	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	19'400		17'000		19'341.75	
3104.20	Lehrmittel	219'000		205'900		198'197.50	
3104.21	Lehrmittel Bibliothek	5'300		5'400		4'433.15	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					1'387.00	
3130.21	Oeffentlichkeitsarbeit	2'000		2'000		1'876.95	
3130.22	Schulanlässe	16'500		20'500		15'854.50	
3150.20	Unterhalt Mobiliar und -geräte Schule	20'400		19'800		34'265.55	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	10'300		11'100		7'495.20	
3153.20	Informatik-Unterhalt (Hardware) Schule	10'000		10'000		6'357.25	
3158.20	Unterhalt immaterielle Anlagen Schule	48'300		59'300		58'548.05	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten					1'659.13	
3170.20	Reisekosten und Spesen	1'400		1'400		1'189.05	
3171.20	Exkursionen, Schulreisen und Lager	93'200		95'000		74'370.80	
3171.21	Projektwochen	15'000		15'000			
3199.20	Übriger Sachaufwand	700		600			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'100		399.00	
4260.21	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		16'000		16'000		16'654.00
4260.22	Rückerstattungen Klassen- und Skilager		18'000		18'000		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		41'600		28'500		26'836.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2132	Sekundarstufe Sonderpädagogik (DAZ, Therapien, ISR)	418'700		426'700		387'707.30	
	Nettoergebnis		418'700		426'700		387'707.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	73'900		76'100		74'996.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	83'300		94'700		79'950.95	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'700		10'400		9'626.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	17'700		19'600		17'002.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'500		2'537.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		2'000		1'803.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'700		4'000		4'228.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	19'000		21'000		13'963.25	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule					26.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000				1'220.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	203'900		195'900		182'352.00	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	400		500			
2140	Musikschulen	364'300	10'000	368'800	10'400	373'039.25	10'175.00
	Nettoergebnis		354'300		358'400		362'864.25
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'700		6'900		6'780.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	357'600		361'900		366'259.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'000		10'400		10'175.00
2170	Schulliegenschaften	6'745'800	122'800	6'481'900	123'400	4'330'965.21	162'720.30
	Nettoergebnis		6'623'000		6'358'500		4'168'244.91
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'020'000		1'020'000		982'483.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-3'433.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	62'800		62'000		64'175.20	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	98'600		93'300		96'528.75	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	15'100		14'900		16'483.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'700		11'700		11'992.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	24'100		23'600		23'150.35	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'000					
3101.20	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Schule	73'100		73'100		80'408.85	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	436'100		445'100		501'403.24	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Dienstleistungen Dritter	108'800		112'900		80'349.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	37'300		44'000		36'452.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	3'000		2'000		1'069.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		6'000		8'801.20	
3144.20	Unterhalt Hochbauten VV Schule	509'000		581'500		507'507.45	
3144.21	Unterhalt Hochbauten VV Schule Vandalismus	2'800				5'733.20	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule					322.55	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	122'900		122'900		124'080.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		3'300		3'724.70	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	72'600		72'600		72'602.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'467'800		1'528'700		1'466'429.83	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'000		120'700		120'720.50	
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV					35'000.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					.24	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		47'500		58'900.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	78'800		90'800		30'818.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'200		5'200		5'154.00	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	100		100		108.00	
3893.01	Vorfinanzierung Schulanlage Laupen	2'500'000		2'000'000			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		50'000		50'000		87'312.85
4270.00	Bussen						40.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		72'800		73'400		75'367.45
2171	Schulliegenschaften SL	178'000	200	188'200	8'400	149'433.20	1'495.00
	Nettoergebnis		177'800		179'800		147'938.20
3010.11	Löhne Hausdienst Pool Binzholz	8'300		8'300		9'693.20	
3010.12	Löhne HD Pool W+F-Nutzung Binzholz	1'400		1'400		37.35	
3010.21	Besoldung Hausdienst Pool Neuwies	6'600		6'600		7'790.90	
3010.22	Beso HD Pool W+F-Nutzung Neuwies	1'400		1'400			
3010.31	Besoldung Hausdienst Pool Laupen	5'800		6'500		14'456.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.32	Beso HD Pool W+F-Nutzung Laupen	1'400		4'300		53.00	
3010.51	Besoldung Hausdienst Pool Aussenwachen	5'000		5'000		4'124.85	
3010.52	Beso HD Pool W+F-Nutzung Aussenwachen	1'400		1'400		273.75	
3010.61	Besoldung Hausdienst Pool Burg	13'800		13'800		9'010.85	
3010.62	Beso HD Pool W+F-Nutzung Burg	11'400		11'400		6'951.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500		3'700		116.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		900		47.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		700		21.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'300		1'400		50.65	
3090.20	Weiterbildung Personal	8'000		11'900		1'607.70	
3111.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	20'000		27'500		19'298.70	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	29'900		29'500		29'556.25	
3151.20	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Schule	57'300		52'500		46'342.05	
4240.20	Benützungsgebühren Schulräume		200		7'900		1'345.00
4240.21	Benützungsgebühren Schulsportanlagen				500		
4250.00	Verkäufe						150.00
2180	Tagesbetreuung	152'000		142'000		156'372.95	
	Nettoergebnis		152'000		142'000		156'372.95
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					61.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	27'000		27'000		27'378.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	125'000		115'000		128'933.55	
2181	Tagesbetreuung SL	361'800	253'000	352'200	252'000	351'487.85	251'183.60
	Nettoergebnis		108'800		100'200		100'304.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	244'000		237'000		244'487.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	15'000		14'400		15'279.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'500		17'000		18'473.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'600		3'500		3'878.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'800		2'700		2'855.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800		5'500		6'698.30	
3090.20	Weiterbildung Personal	1'100		1'100			
3105.20	Lebensmittel Tagesstruktur	63'000		66'000		58'057.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.20	Übriger Sachaufwand	5'000		5'000		1'757.45	
4240.22	Tagestrukturen Elternbeiträge		253'000				
4260.24	Elternbeiträge Tagesstruktur diverse				252'000		251'183.60
2190	Schulleitung und Behörden	1'331'000		1'234'300		1'161'520.80	
	Nettoergebnis		1'331'000		1'234'300		1'161'520.80
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	153'900		151'000		150'805.20	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	129'300		97'700		37'740.55	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	42'800				520.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'100		15'100		12'019.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	16'200		25'600		9'112.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'800		3'600		3'165.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		2'800		2'243.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'700		5'800		4'783.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals	21'000		30'000		16'589.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		4'500		609.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	44'000		50'000		46'829.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'800		3'600		2'815.20	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	881'300		843'300		872'988.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'300		1'300		1'300.00	
2191	Schulverwaltung	902'300	100	891'700	200	927'874.55	120.00
	Nettoergebnis		902'200		891'500		927'754.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	442'600		443'000		467'466.40	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-6'241.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	27'400		27'300		29'010.70	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'800		47'700		47'522.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	8'200		8'400		7'461.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5'100		5'100		5'421.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'900		9'700		12'609.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	6'500		7'700		9'987.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200					
3130.00	Dienstleistungen Dritter					303.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	3'200		11'900		12'815.35	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	128'800		79'900		54'015.00	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	116'500		91'600		68'736.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		900		625.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	3'400				3'372.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19'900		74'200		74'200.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	27'500		30'000		30'000.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	53'800		54'300		110'570.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		100		200		120.00
2192	Volksschule Sonstiges	1'129'200	800	1'001'200	3'800	934'020.18	1'050.00
	Nettoergebnis		1'128'400		997'400		932'970.18
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	307'100		304'700		265'766.25	
3010.04	Löhne zentrale Dienste	103'600		99'000		103'903.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	25'300		24'600		23'688.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'500		41'600		41'119.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'400		6'400		6'176.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'700		4'600		4'427.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'600		9'300		7'862.95	
3090.20	Weiterbildung Personal	2'200		5'100		2'707.40	
3091.00	Personalwerbung	4'000		4'000		1'311.60	
3099.00	Übriger Personalaufwand	29'600		29'600		23'164.75	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		9'300		9'317.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	79'400		49'200		36'185.15	
3130.22	Schulanlässe	400		6'400		341.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		2'000		26'098.80	
3132.02	Arbeitssicherheit SIBE	36'100		32'500		7'773.45	
3134.00	Sachversicherungsprämien					171.80	
3137.00	Steuern und Abgaben			25'800		15'370.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'500		5'000		3'304.95	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	52'300					
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	2'900		800		720.00	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					11'373.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	54'800		28'100		26'174.20	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'800		10'700		10'687.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	49'100		47'600		47'949.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	256'000		248'000		251'424.88	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	700		800		787.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'200		6'100		6'213.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		800		
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten				3'000		1'050.00
2193	Schülerfürsorgefonds					6'049.05	6'049.05
3637.00	Beiträge an private Haushalte					6'049.05	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						6'049.05
22	Sonderschulen	2'433'600	127'400	2'167'100	196'400	2'086'863.80	322'965.70
	Nettoergebnis		2'306'200		1'970'700		1'763'898.10
2200	Sonderschulen	2'433'600	127'400	2'167'100	196'400	2'086'863.80	322'965.70
	Nettoergebnis		2'306'200		1'970'700		1'763'898.10
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					752.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'900		6'200		219.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Therapien	9'400		7'800		9'619.50	
3130.20	Dienstleistungen Dritter Schule	392'500		305'000		194'290.05	
3614.50	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	444'400		528'000		1'840'661.05	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	1'582'400		1'320'100			
3635.23	Beiträge an Spitalschulung					39'000.00	
3910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler					2'321.00	
4260.20	Rückerstattungen Schulgelder		10'000		15'000		17'188.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		117'400		181'400		
4910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler						305'777.70
23	Berufliche Grundbildung	274'100	34'000	240'900	31'600	245'627.55	33'944.05
	Nettoergebnis		240'100		209'300		211'683.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2300	Berufliche Grundbildung	274'100	34'000	240'900	31'600	245'627.55	33'944.05
	Nettoergebnis		240'100		209'300		211'683.50
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-9.65	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					-2.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					-1.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					-2.80	
3090.01	Ausbildungskurse	1'000		900		653.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'100		2'100		838.75	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	4'100		3'400		1'925.55	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	10'400		9'100		7'011.50	
3635.25	Beiträge BWS	256'500		225'400		235'215.40	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		34'000		31'600		33'944.05
29	Übriges Bildungswesen	188'700	44'500	224'900	43'100	192'231.80	48'597.00
	Nettoergebnis		144'200		181'800		143'634.80
2990	Bildung, übriges	188'700	44'500	224'900	43'100	192'231.80	48'597.00
	Nettoergebnis		144'200		181'800		143'634.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'100		7'900		8'027.60	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'874.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	39'300		36'600		35'605.75	
3030.01	Löhne Vikariate					2'046.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'700		2'480.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'400		5'700		5'943.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	700		700		627.70	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		463.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'100		1'000		1'022.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					339.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'200		53'500		37'440.00	
3130.06	Dienstleistungen Dritter Integration	35'700		35'000		18'808.85	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	800		800		800.00	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	80'000		79'000		80'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck			1'500		1'500.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		6'400		5'000		10'585.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		38'100		38'100		38'012.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'948'200	502'600	1'862'200	516'100	1'867'005.47	296'715.46
	Nettoergebnis		1'445'600		1'346'100		1'570'290.01
31	Kulturerbe	152'900	3'000	154'800		166'371.76	12'669.65
	Nettoergebnis		149'900		154'800		153'702.11
3110	Heimatmuseum Wald	79'500	3'000	81'400		61'605.46	
	Nettoergebnis		76'500		81'400		61'605.46
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	26'500		26'200		24'670.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					123.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600		1'600		7.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	500		500		172.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		300		1.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		600		40.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'300		1'500		1'056.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		300		184.65	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		495.40	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200		200		160.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	800		500		750.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		6'000		7'310.56	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					16.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'800		5'800		4'440.70	
3130.02	Allgemeine Verwaltungskosten	200					
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		300		1'008.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000		10'000		5'967.45	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften					6'000.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		457.70	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300		4'300		4'297.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500		500		445.00	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	6'000		6'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'700		15'500		4'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4250.00	Verkäufe		3'000				
3111	Heimatmuseumsfonds					12'669.65	12'669.65
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					2'574.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					9'955.40	
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung					140.00	
4390.05	Einzahlungen Walder Heimat						140.00
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						12'529.65
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	73'400		73'400		92'096.65	
	Nettoergebnis		73'400		73'400		92'096.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'600		2'600		3'000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		200		46.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					20.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	19'600		19'600		6'818.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	900		900		330.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	50'000		50'000		81'873.00	
32	Kultur, übrige	336'500	23'400	329'100	28'900	295'686.10	28'061.25
	Nettoergebnis		313'100		300'200		267'624.85
3210	Bibliotheken	208'100	17'400	193'800	13'900	177'149.45	19'365.15
	Nettoergebnis		190'700		179'900		157'784.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	100'100		97'000		96'783.50	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-2'530.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	6'200		6'000		6'106.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'000		6'400		6'399.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'900		1'800		943.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'100		1'140.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200		2'100		2'653.65	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	500		500		2'195.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		5'000		380.90	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	800		800		721.90	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	31'600		31'600		30'642.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'000		6'500		4'409.50	
3134.00	Sachversicherungsprämien					300.30	
3170.00	Reisekosten und Spesen			400			
3192.00	Abgeltung von Rechten	1'000		1'000			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700		14'700		14'702.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600		600			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	26'800		18'300		12'300.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Bücherverleih		15'000		9'000		15'231.60
4240.02	Benützungsgebühren und Dienstleistungen DVD und CD				2'500		2'110.00
4240.03	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Medien		400		400		1'174.60
4250.00	Verkäufe		2'000		2'000		848.95
3290	Kultur, übriges	128'400	6'000	135'300	15'000	118'536.65	8'696.10
	Nettoergebnis		122'400		120'300		109'840.55
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	5'900		5'800		4'520.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					780.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		50.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		36.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		9.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		18.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		35'000		23'942.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'000		4'000		1'900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	16'000		16'000		16'000.00	
3636.01	Jugendbeiträge	72'700		72'700		71'280.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000		8'000		4'411.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5'000		7'000		4'285.05
34	Sport und Freizeit	1'458'800	476'200	1'378'300	487'200	1'404'947.61	255'984.56
	Nettoergebnis		982'600		891'100		1'148'963.05

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3410	Sport	188'400	11'300	160'300	10'800	144'487.91	11'281.80
	Nettoergebnis		177'100		149'500		133'206.11
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	12'600		10'200		12'320.65	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'100		11'000		6'731.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500		1'300		1'123.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		198.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		210.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	500		400		408.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500		1'000		1'384.45	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge					1'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'100		14'100		6'114.66	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	800		800		451.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	800		600		893.90	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken			5'400		11'089.30	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		21'000		9'952.55	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'000		10'000		27'924.35	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		5'885.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	62'400		12'400		12'383.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900		11'900		11'873.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'100		4'100		4'077.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		500.00	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000		967.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	39'000		49'000		29'000.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		11'300		10'800		11'281.80
3420	Freizeit	93'300	1'200	107'200	200	91'577.00	1'250.20
	Nettoergebnis		92'100		107'000		90'326.80
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			3'700		1'274.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200		81.90	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		8.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					15.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		35.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'200		200		1'242.35	
3134.00	Sachversicherungsprämien					39.50	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	15'000		30'000		8'784.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	26'400		15'000		32'084.55	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		7'000		1'762.90	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7'700		7'900		7'747.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		5'500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'000		40'000		33'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'200		200		1'250.20
3421	Freiluftbad Sunnenthal	393'200	82'500	399'400	82'500	386'957.92	61'547.45
	Nettoergebnis		310'700		316'900		325'410.47
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	125'600		123'000		115'998.95	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-550.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'800		7'600		6'725.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	12'400		11'700		11'640.95	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'300		2'300		1'743.25	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'500		1'400		1'257.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'800		2'700		2'095.70	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	13'500		13'500		13'949.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	800		800			
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000		2'000		14'274.65	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	41'800		36'500		43'145.72	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'400		4'400		3'443.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					705.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1'300		1'500		906.10	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'000		8'000		2'750.40	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000		24'000		21'735.85	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000		20'000		4'920.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	40'800		36'400		38'832.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	83'900		83'900		83'861.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			19'200		19'223.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		80'500		80'500		61'547.45
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000		2'000		
3422	Hallenbad Friedhofstrasse	774'000	380'100	724'900	392'300	768'538.28	180'805.41
	Nettoergebnis		393'900		332'600		587'732.87
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	206'700		203'000		214'120.25	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-1'362.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'800		12'500		14'162.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	26'700		27'300		26'075.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3'800		3'800		3'605.35	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'400		2'646.55	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600		4'400		4'612.25	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'000		17'000		14'571.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000		1'000		1'229.00	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		236.60	
3105.00	Lebensmittel	4'000		4'000		1'127.20	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		4'500		11'317.75	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	300		300		209.40	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	155'400		149'800		158'993.07	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		1'700		1'226.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		9'106.95	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'000		44'000		28'315.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		12'000		5'029.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'100		1'100		626.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten			-23'900			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	248'300		232'700		248'263.00	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					.16	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'000		1'000		975.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	20'400		20'000		23'450.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		188'000		188'000		77'915.42
4240.36	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Vermietung		1'000		1'000		12.95

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.74	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		1'000		1'000		248.85
4250.00	Verkäufe		5'500		5'500		1'397.40
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		6'600		5'800		7'230.79
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		178'000		191'000		94'000.00
3423	Schiessanlagen	9'900	1'100	-13'500	1'400	13'386.50	1'099.70
	Nettoergebnis		8'800	14'900			12'286.80
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'700		1'700		1'344.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	400		400		303.75	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		700		445.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					290.60	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	6'000		6'000		3'360.90	
3192.00	Abgeltung von Rechten	2'700		2'700		2'643.15	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	-3'400		-27'000		2'960.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000		2'000		2'039.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'100		1'400		1'099.70
4	GESUNDHEIT	5'538'900	500	5'666'200	500	4'577'318.20	
	Nettoergebnis		5'538'400		5'665'700		4'577'318.20
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	3'869'400		4'109'400		2'920'119.95	
	Nettoergebnis		3'869'400		4'109'400		2'920'119.95
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'000		51'900		51'921.00	
	Nettoergebnis		51'000		51'900		51'921.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	51'000		51'900		51'921.00	
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	3'818'400		4'057'500		2'868'198.95	
	Nettoergebnis		3'818'400		4'057'500		2'868'198.95
3632.46	Beiträge an Gemeinden Langzeitpflege	25'000		100'000		22'823.75	
3632.47	Beiträge an Gemeinden Akut-/Uebergangspflege	3'400		4'000		1'352.40	
3632.50	Beiträge an Gemeinden ambulant			16'000			
3632.54	Beiträge an Gemeinden Spitex			25'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	2'000'000		1'800'000		1'849'848.30	
3634.45	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	800'000		800'000		419'169.95	
3634.46	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege	80'000		80'000		32'990.25	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex			200'000		76.00	
3634.55	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege			2'500			
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege					-343'000.00	
3635.46	Beiträge an private Unternehmungen Langzeitpflege	900'000		900'000		871'018.90	
3635.47	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	10'000		10'000		13'919.40	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen ambulant			120'000			
42	Ambulante Krankenpflege	1'477'000		1'364'500		1'511'934.50	
	Nettoergebnis		1'477'000		1'364'500		1'511'934.50
4210	Ambulante Krankenpflege	12'000		12'000		11'265.00	
	Nettoergebnis		12'000		12'000		11'265.00
3030.02	Wartegelder an Hebammen für Pikett	12'000		12'000		11'265.00	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	1'465'000		1'352'500		1'500'669.50	
	Nettoergebnis		1'465'000		1'352'500		1'500'669.50
3632.50	Beiträge an Gemeinden ambulant	15'000		20'000		14'488.95	
3632.54	Beiträge an Gemeinden Spitex	34'000		30'000		33'428.75	
3632.56	Beiträge an Gemeinden ambulant					20.85	
3634.40	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Langzeitpflege					121'507.40	
3634.50	Beiträge öffentl. Unternehmungen ambulant	950'000		1'000'000		949'521.30	
3634.54	Beiträge an öffentliche Unternehmungen Spitex	205'000		200'000		205'037.95	
3634.55	Beiträge an öffentl. Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege	11'000		2'500		10'447.80	
3635.56	Beiträge an private Unternehmungen ambulant	250'000		100'000		166'170.60	
3635.57	Beiträge an private Unternehmungen Akut-/Uebergangspflege					45.90	
43	Gesundheitsprävention	149'300	500	169'100	500	124'975.85	
	Nettoergebnis		148'800		168'600		124'975.85

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4310	Alkohol- und Drogenprävention	60'000		81'000		50'910.00	
	Nettoergebnis		60'000		81'000		50'910.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	50'000		50'000		50'910.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		31'000			
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200		200			
	Nettoergebnis		200		200		
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
4330	Schulgesundheitsdienst	85'900		85'400		71'168.25	
	Nettoergebnis		85'900		85'400		71'168.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500		5'000		7'216.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		463.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		50.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		86.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		201.30	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	700		700		692.60	
3106.00	Medizinisches Material	500		500		500.20	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	76'500		76'500		61'159.10	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'000		2'000		747.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		50.00	
4340	Lebensmittelkontrolle	3'200	500	2'500	500	2'897.60	
	Nettoergebnis		2'700		2'000		2'897.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500		2'000		2'469.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					17.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200		191.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		220.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		500		500		
49	Gesundheitswesen, übriges	43'200		23'200		20'287.90	
	Nettoergebnis		43'200		23'200		20'287.90

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4900	Gesundheitswesen, übrige	43'200		23'200		20'287.90	
	Nettoergebnis		43'200		23'200		20'287.90
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	23'200		23'200			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000				20'287.90	
5	SOZIALE SICHERHEIT	19'059'400	10'789'600	19'809'600	11'293'100	17'698'865.98	8'813'804.05
	Nettoergebnis		8'269'800		8'516'500		8'885'061.93
51	Krankheit und Unfall	550'000	550'000	500'000	500'000	493'105.60	495'404.40
	Nettoergebnis					2'298.80	
5120	Prämienverbilligungen	550'000	550'000	500'000	500'000	493'105.60	495'404.40
	Nettoergebnis					2'298.80	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	550'000		500'000		493'105.60	
4630.00	Bundesbeiträge		60'000		240'000		1'264.10
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		260'000		240'000		449'834.25
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten				20'000		
	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		230'000				44'306.05
52	Invalidität	4'645'000	3'129'000	5'510'000	3'970'000	4'749'416.40	2'425'671.25
	Nettoergebnis		1'516'000		1'540'000		2'323'745.15
5220	Ergänzungsleistungen IV	4'645'000	3'129'000	5'510'000	3'970'000	4'749'416.40	2'425'671.25
	Nettoergebnis		1'516'000		1'540'000		2'323'745.15
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000		10'000		5'488.00	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	10'000					
3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen	30'000				42'752.50	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	4'200'000		5'000'000		4'283'738.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	400'000		500'000		417'437.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		3'019'000		3'850'000		2'292'100.00
4637.20	Rückerstattungen EL zur IV		100'000		100'000		105'659.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.22	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)		10'000		20'000		27'912.25
53	Alter + Hinterlassene	4'614'700	3'075'000	4'613'000	3'378'000	4'277'347.75	2'259'179.05
	Nettoergebnis		1'539'700		1'235'000		2'018'168.70
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV		12'000		12'000		12'087.10
	Nettoergebnis	12'000		12'000		12'087.10	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		12'000		12'000		12'087.10
5320	Ergänzungsleistungen AHV	4'496'000	3'063'000	4'522'000	3'366'000	4'251'704.80	2'222'449.00
	Nettoergebnis		1'433'000		1'156'000		2'029'255.80
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		2'000		4'687.85	
3181.10	Abschreibung von Rückerstattungsforderungen	20'000					
3181.11	Erläss von Rückerstattungsforderungen	3'000					
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	4'100'000		4'200'000		3'940'549.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	370'000		320'000		306'467.95	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		2'863'000		3'164'000		2'026'303.00
4627.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		200'000		200'000		196'146.00
4637.23	Rückerstattung EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)				2'000		
5330	Leistungen an Pensionierte	20'000				24'642.95	24'642.95
	Nettoergebnis		20'000				
3061.00	Rentenleistungen an Pensionierte					13'742.00	
3062.00	Teuerungszulage auf Renten					8'749.95	
3064.00	Ueberbrückungszuschüsse					2'151.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	20'000					
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						24'642.95
5350	Leistungen an das Alter	98'700		91'000		1'000.00	
	Nettoergebnis		98'700		91'000		1'000.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	54'700		52'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'400		3'700			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	6'100		6'200			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'000		1'100			
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	600		700			
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'200		1'300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des eigenen Personals			4'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		15'000			
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	7'200		6'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	21'000		1'000		1'000.00	
54	Familie und Jugend	2'206'200	82'000	2'466'700	52'000	1'659'612.58	151'252.90
	Nettoergebnis		2'124'200		2'414'700		1'508'359.68
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	300'000	80'000	400'000	50'000	299'976.70	147'668.80
	Nettoergebnis		220'000		350'000		152'307.90
3637.00	Beiträge an private Haushalte	300'000		400'000		299'976.70	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		80'000		50'000		147'668.80
5440	Jugendschutz	1'081'200	2'000	1'177'700	2'000	844'995.86	3'584.10
	Nettoergebnis		1'079'200		1'175'700		841'411.76
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	157'400		156'000		152'873.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	9'800		9'600		9'738.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	10'400		10'200		10'062.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'900		2'900		2'522.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'800		1'820.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'400		3'458.10	
3091.00	Personalwerbung					973.80	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'200		1'200		329.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		1'098.20	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte					50.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	6'000		6'000		5'709.55	
3105.00	Lebensmittel	4'500		4'500		1'461.95	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'600		4'600		1'045.76	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'716.50	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien					12.00	
3137.00	Steuern und Abgaben					768.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000		6'000		5'011.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		3'617.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	29'400		29'400		19'095.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		725.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	21'800		20'300		3'020.55	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate	800'000		891'000		295'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'500				3'485.70	
3636.03	Beiträge an private Organisationen Jugendarbeit	2'000		2'300		1'651.00	
3910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler					305'777.70	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	12'400		24'500		13'970.00	
4250.00	Verkäufe		2'000		2'000		1'223.10
4390.00	Übrige Erträge						40.00
4910.10	Interne Verrechnung externe Sonderschüler						2'321.00
5450	Leistungen an Familien	470'000		664'000		321'901.72	
	Nettoergebnis		470'000		664'000		321'901.72
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					240.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					1.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000				9'693.00	
3631.10	Beiträge an Kantone und Konkordate			292'000			
3632.02	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände BB	460'000		372'000		330'752.12	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					-18'785.00	
5451	Kindertagesstätten und Kinderhorte	355'000		225'000		192'738.30	
	Nettoergebnis		355'000		225'000		192'738.30
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	30'000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	325'000		225'000		192'738.30	
55	Arbeitslosigkeit	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5525	Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose	50'000		50'000			
	Nettoergebnis		50'000		50'000		
3637.60	Überbrückungsleistungen	50'000		50'000			
57	Sozialhilfe und Asylwesen	6'993'500	3'953'600	6'669'900	3'393'100	6'519'383.65	3'482'296.45
	Nettoergebnis		3'039'900		3'276'800		3'037'087.20
5710	Beihilfen / Zuschüsse	460'000	318'000	460'000	200'000	461'648.00	251'069.65
	Nettoergebnis		142'000		260'000		210'578.35
3637.24	Beihilfen	400'000		400'000		396'746.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	60'000		60'000		64'902.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		287'000		180'000		210'579.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		30'000		20'000		40'506.65
4637.25	Rückerstattungen kantonalrechtliche Zuschüsse		1'000				-16.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	4'412'000	2'520'000	4'660'000	2'610'000	4'447'842.35	2'696'374.80
	Nettoergebnis		1'892'000		2'050'000		1'751'467.55
3130.50	DL Dritter FL Integrationsagenda IAZH	42'000		60'000		40'968.95	
3612.50	Entschädigungen FL Integrationsagenda IAZH					235.00	
3614.51	Entschädigungen FL Integrationsagenda IAZH	70'000				29'803.35	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe CH ohne Kostenersatz	2'300'000		2'800'000		2'546'663.07	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	1'000'000		900'000		927'363.08	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	1'000'000		900'000		902'808.90	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						67'500.00
4631.31	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		70'000		110'000		-266.00
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		1'000'000		900'000		559'279.80
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH ohne Kostenersatz		800'000		1'000'000		980'618.80
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		300'000		400'000		735'449.75

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		350'000		200'000		353'792.45
5730	Asylwesen	1'038'600	945'000	460'000	405'500	478'346.55	399'587.10
	Nettoergebnis		93'600		54'500		78'759.45
3130.51	DL Dritter AS Integrationsagenda IAZH	50'000		20'000		26'544.71	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	240'000				5.05	
3611.51	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH	2'000				1'890.00	
3612.51	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH	9'000		7'000		9'164.00	
3614.52	Entschädigungen AS Integrationsagenda IAZH	7'600				7'560.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	30'000		33'000		9'919.80	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	700'000		400'000		423'262.99	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		240'000				
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		5'000		5'500		3'238.30
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		650'000		380'000		304'747.12
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		50'000		20'000		91'601.68
5790	Fürsorge, übriges	1'082'900	170'600	1'089'900	177'600	1'126'380.65	130'098.80
	Nettoergebnis		912'300		912'300		996'281.85
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	805'200		797'000		838'227.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'900		49'100		52'828.65	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	102'500		97'900		98'968.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	14'900		15'000		13'706.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	9'400		9'200		9'872.95	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	18'000		17'400		21'204.80	
3091.00	Personalwerbung					931.65	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000		1'000		375.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				397.70	
3130.51	DL Dritter AS Integrationsagenda IAZH			3'800			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		30'000		8'064.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		1'000		71.20	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		452.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	2'500				2'273.30	
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen			2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1'000				1'210.90	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	66'000		65'000		66'925.30	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					500.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten					10'369.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'800		1'800		1'640.00
4390.00	Übrige Erträge						1'093.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		20'000		70'000		21'589.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		148'800		105'800		105'776.00
5799	Fürsorgefonds					5'166.10	5'166.10
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					5'166.10	
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						5'166.10
6	VERKEHR	4'101'800	1'286'000	3'939'400	370'400	4'179'147.29	352'956.58
	Nettoergebnis		2'815'800		3'569'000		3'826'190.71
61	Strassenverkehr	3'128'500	1'221'000	3'012'200	322'500	3'250'901.24	293'944.08
	Nettoergebnis		1'907'500		2'689'700		2'956'957.16
6130	Kantonsstrassen, übrige	17'700	60'000	17'700	60'000	17'690.00	103'057.15
	Nettoergebnis	42'300		42'300		85'367.15	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'000		15'000		15'018.00	
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'700		2'700		2'672.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		60'000		60'000		103'057.15
6150	Gemeindestrassen	2'020'800	918'700	1'923'500	6'500	2'207'984.36	17'825.05
	Nettoergebnis		1'102'100		1'917'000		2'190'159.31
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					245.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					14.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	200'000		200'000		198'896.70	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung					441.55	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte					602.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100'800		18'000		12'064.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	40'000		30'000		39'186.70	
3130.60	DL Dritter Winterdienst	400'000		400'000		770'697.75	
3130.61	DL Dritter Strassenbeleuchtung	80'000		90'000		86'491.91	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		25'000		11'522.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'800				2'870.90	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	430'400		430'000		384'608.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000		2'000		1'121.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	85'000		85'000		85'856.55	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	571'200		563'000		583'258.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	800		800		760.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'000		21'200		15'213.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'300		50'500		25'276.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					-19'105.05	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500		4'500		4'483.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000					
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an den Bund			3'500		3'477.00	
4120.00	Konzessionen						7'000.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'200		1'000		1'200.00
4250.00	Verkäufe						2'370.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000		5'500		7'255.05
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		910'500				
6180	Privatstrassen	54'200		54'200		51'516.40	
	Nettoergebnis		54'200		54'200		51'516.40
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	50'000		50'000		47'316.40	
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200		4'200		4'200.00	
6190	Strassen, übriges	1'035'800	242'300	1'016'800	256'000	973'710.48	173'061.88
	Nettoergebnis		793'500		760'800		800'648.60
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	730'700		707'000		710'839.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-18'637.20	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	45'300		43'500		45'653.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	78'600		73'200		72'533.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	13'500		13'300		25'054.20	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'500		8'200		8'523.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	16'300		15'400		13'397.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'400		300		1'357.15	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'200		1'700		1'202.15	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte					711.30	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		300		82.00	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	8'000		8'000		7'866.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	5'000		4'000		4'557.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		1'527.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		1'000		5'167.25	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'000		6'000		5'780.85	
3137.00	Steuern und Abgaben	5'500		5'000		5'434.50	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	15'000		15'000		20'425.75	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'500		6'500		4'123.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	7'000		7'000		7'233.30	
3192.00	Abgeltung von Rechten	300		300			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'600		30'600		30'592.94	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000		3'000		2'013.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		2'000		2'210.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	46'000		47'000			
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	21'300		16'500		16'060.00	
4250.00	Verkäufe		1'000		1'000		6'503.10
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						558.78
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		241'300		255'000		166'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	973'300	65'000	927'200	47'900	928'246.05	59'012.50
	Nettoergebnis		908'300		879'300		869'233.55

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6210	Bahninfrastruktur	326'700		297'000		306'429.05	
	Nettoergebnis		326'700		297'000		306'429.05
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'200				2'113.05	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	3'200				3'235.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000		4'000		3'989.00	
3631.00	Beiträge an den Bahninfrastrukturfonds	317'000		293'000		296'842.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300				250.00	
6220	Regionalverkehr	576'500		200		551'817.00	
	Nettoergebnis		576'500		200		551'817.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
3634.01	Beiträge ZVV	572'000				547'597.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	4'200				4'130.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100				90.00	
6290	Öffentlicher Verkehr, übriges	70'100	65'000	630'000	47'900	70'000.00	59'012.50
	Nettoergebnis		5'100		582'100		10'987.50
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	70'000		70'000		70'000.00	
3634.01	Beiträge ZVV			560'000			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100					
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'000		47'900		
4250.00	Verkäufe						59'012.50
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'532'000	3'371'500	4'489'300	3'389'400	4'340'967.28	3'293'820.53
	Nettoergebnis		1'160'500		1'099'900		1'047'146.75
71	Wasserversorgung	15'000		16'600		48'765.90	
	Nettoergebnis		15'000		16'600		48'765.90
7100	Wasserversorgung	15'000		16'600		48'765.90	
	Nettoergebnis		15'000		16'600		48'765.90
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					36'494.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	15'000		15'000		10'626.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände			1'600		1'645.00	
72	Abwasserbeseitigung	2'389'700	2'367'400	2'418'900	2'399'700	2'390'004.87	2'372'325.62
	Nettoergebnis		22'300		19'200		17'679.25
7200	Abwasserbeseitigung	22'300		19'200		17'679.25	
	Nettoergebnis		22'300		19'200		17'679.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			6'200		926.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400		59.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		6.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100		11.10	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			100		25.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'500		2'500		6'804.40	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	9'800		9'800		9'845.00	
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	910'000	2'249'600	1'023'900	2'276'900	986'016.28	2'251'710.49
	Nettoergebnis	1'339'600		1'253'000		1'265'694.21	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	2'000		2'000		1'228.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'500				2'576.60	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	17'000				6'496.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'700		600		12'311.23	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	100		7'000		37.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	13'200		21'000		10'930.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	68'800		50'000		108'741.31	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke	15'000					
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	100		500		108.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					5'543.55	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	295'900		262'900		219'200.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					.46	
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV					.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	9'300				9'309.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	248'900		486'000		419'232.87	
3630.00	Beiträge an den Bund	94'000		94'000		93'636.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'500		2'500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	67'000		53'000		51'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	69'700		43'600		45'664.86	
4240.70	Benützungsgebühren Kanalisation		1'540'000		1'590'000		1'539'008.35
4240.71	Grundgebühren Kanalisation		642'600		642'000		650'825.70
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000		3'000		2'790.00
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		64'000		41'900		59'086.44
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	1'457'400	117'800	1'375'800	122'800	1'386'309.34	120'615.13
	Nettoergebnis		1'339'600		1'253'000		1'265'694.21
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	330'600		321'000		315'948.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	20'500		19'800		19'110.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'600		42'500		40'686.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'100		6'100		10'294.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'800		3'700		3'693.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	7'400		7'000		6'155.60	
3091.00	Personalwerbung					3'816.60	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	1'500		1'500		827.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	19'600		13'700		15'334.83	
3101.70	Chemische Mittel	34'500		38'500		32'859.25	
3102.20	Kopien, Leasing Kopiergeräte	1'300		1'100		1'256.71	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500		3'000		669.20	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200		5'000		2'722.50	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	97'300		96'300		85'139.13	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	23'100		9'100		9'575.20	
3130.74	Entsorgung Klärschlamm	65'300		81'700		80'885.74	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	53'100		3'000			
3133.00	Informatik - Nutzungsaufwand	19'700		19'700		19'554.41	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	11'200		10'400		7'961.25	
3137.00	Steuern und Abgaben	900		900		959.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'600					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	14'000		36'000		24'254.42	
3144.01	Unterhalt Aussenwerke			15'000		13'488.32	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	132'000		90'000		91'845.77	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge Klärwerk	1'500		1'500		8'081.85	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	7'500		2'000		9'518.02	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'100		3'500		2'976.00	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	524'400		512'700		513'522.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'300		2'700		2'343.00	
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV					14'665.28	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	13'900		14'700		24'600.00	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	16'900		13'700		23'564.21	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000		9'000		5'092.05
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		51'300		51'300		52'185.93
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		37'500		37'500		40'337.15
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'000		25'000		23'000.00
73	Abfallwirtschaft	907'000	857'600	886'600	840'200	842'468.99	790'952.86
	Nettoergebnis		49'400		46'400		51'516.13
7300	Abfallwirtschaft	57'600	8'200	54'600	8'200	58'411.13	6'895.00
	Nettoergebnis		49'400		46'400		51'516.13
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'600		1'600		1'664.88	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'960.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		2'000		3'442.10	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	21'000		21'000		21'343.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22'000		20'000		23'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		8'200		8'200		6'895.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	849'400	849'400	832'000	832'000	784'057.86	784'057.86
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					37.40	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	42'900		42'000		42'254.30	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'700		2'600		2'645.05	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'200		5'100		5'136.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	800		800		696.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		494.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'000		900		1'149.05	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto	13'800		12'000		11'933.91	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600		600		192.95	
3105.00	Lebensmittel	1'000		3'000		91.80	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		2'352.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	234'900		231'800		194'478.25	
3130.70	Kompostierungskosten	100		100		16.55	
3130.71	Häckslerdienst	24'000		22'000		23'590.03	
3130.72	Grüngutgebühren	80'000		80'000		79'259.51	
3130.73	Altpapiersammlungen	19'000		19'000		8'901.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100				40.05	
3137.00	Steuern und Abgaben	9'900		9'900		9'398.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'800		5'800		4'521.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000				573.00	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'000		1'000		915.15	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		1'079.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					222.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	12'000		12'000		11'979.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	297'000		297'000		297'281.37	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	800		800		820.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	88'100		77'000		82'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	2'200		1'600		1'997.39	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		325.00
4240.74	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen Grundgebühren		335'800		335'800		314'815.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.75	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Sackgebühren		376'000		300'000		317'082.85
4240.77	Benützungsgebühren und Dienstleistungen Grüngut		78'000		74'000		76'433.50
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000		915.15
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		56'800		119'100		72'499.90
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		800		1'100		1'986.46
74	Verbauungen	383'800		388'800		354'317.14	9'701.00
	Nettoergebnis		383'800		388'800		344'616.14
7410	Gewässerverbauungen	383'800		388'800		354'317.14	9'701.00
	Nettoergebnis		383'800		388'800		344'616.14
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	25'000		25'000		22'026.50	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	155'000		155'000		102'110.85	
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800			
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	183'400		190'400		183'348.00	
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserbau VV					25'202.79	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'600		5'600		5'629.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	14'000		12'000		16'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						9'701.00
75	Arten- und Landschaftsschutz	63'300		68'300	500	39'098.40	1'215.00
	Nettoergebnis		63'300		67'800		37'883.40
7500	Arten- und Landschaftsschutz	63'300		68'300	500	39'098.40	1'215.00
	Nettoergebnis		63'300		67'800		37'883.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					60.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					.45	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto					240.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20'000		17'000		16'940.15	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3'000		3'000		2'536.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	19'000		19'000		6'321.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	21'000		29'000		13'000.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				500		1'215.00
77	Übriger Umweltschutz	567'300	146'500	554'200	149'000	583'930.33	119'626.05
	Nettoergebnis		420'800		405'200		464'304.28
7710	Friedhof und Bestattung	555'800	146'500	542'700	149'000	572'475.33	119'626.05
	Nettoergebnis		409'300		393'700		452'849.28
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	259'000		235'000		234'800.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-32'037.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'100		14'500		13'157.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	28'200		25'400		24'811.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4'800		4'400		3'050.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'000		2'700		2'458.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'800		5'100		4'607.25	
3100.00	Büromaterial, Drucksachen, Porto			100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000		5'000		1'322.55	
3101.01	Betriebsmaterial Bepflanzung	45'500		52'000		45'493.15	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	7'700		7'000		7'745.50	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000		5'000		58'552.05	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'000		2'000		2'000.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	14'600		14'600		15'924.53	
3120.20	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV					194.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	63'600		70'500		63'604.40	
3134.00	Sachversicherungsprämien	900		1'100		613.40	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'500		5'500		4'060.75	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'000		3'000		41'374.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'000		5'393.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	6'600		6'600		6'600.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	600		600		614.85	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	6'700		6'700		6'742.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700		15'200		15'171.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV			4'200			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	41'000		41'000		38'670.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	300		300		300.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	2'300		3'500		2'250.00	
3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	8'400		6'500		5'000.00	
4240.78	Grabgebühren		102'000		102'000		76'234.30
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		21'300		25'000		21'239.55
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'200				1'152.20
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		22'000		22'000		21'000.00
7790	Umweltschutz, übriges	11'500		11'500		11'455.00	
	Nettoergebnis		11'500		11'500		11'455.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'500		11'500		11'455.00	
79	Raumordnung	205'900		155'900		82'381.65	
	Nettoergebnis		205'900		155'900		82'381.65
7900	Raumordnung	185'700		135'700		63'023.10	
	Nettoergebnis		185'700		135'700		63'023.10
3130.03	Dienstleistungen Dritter Bau	35'000		16'600		161.70	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	98'700		52'700			
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'000					
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	45'500		64'900		61'381.35	
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					.40	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500		1'479.65	
7901	Regionale Planungsgruppen	20'200		20'200		19'358.55	
	Nettoergebnis		20'200		20'200		19'358.55
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	17'600		17'600		16'758.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'600		2'600		2'600.00	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	734'000	1'289'600	689'200	1'292'100	674'685.73	1'626'357.07
	Nettoergebnis	555'600		602'900		951'671.34	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
81	Landwirtschaft	27'800	5'800	16'800	5'800	25'268.35	5'734.00
	Nettoergebnis		22'000		11'000		19'534.35
8121	Strukturverbesserungen	2'700	5'800	2'700	5'800	2'973.80	5'734.00
	Nettoergebnis	3'100		3'100		2'760.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		688.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000		2'000		2'284.95	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5'800		5'800		5'734.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	25'100		14'100		22'294.55	
	Nettoergebnis		25'100		14'100		22'294.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'100		7'000		3'526.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400		400		226.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		24.55	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		42.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		200		66.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'300		1'300		1'191.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	5'000		5'000		5'217.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	12'000				12'000.00	
82	Forstwirtschaft	114'400	3'000	129'500	2'000	89'745.95	3'083.95
	Nettoergebnis		111'400		127'500		86'662.00
8200	Forstwirtschaft	114'400	3'000	129'500	2'000	89'745.95	3'083.95
	Nettoergebnis		111'400		127'500		86'662.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	22'500		25'000		13'299.95	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	91'900		104'500		76'446.00	
4250.00	Verkäufe		3'000		2'000		3'083.95
83	Jagd und Fischerei		3'000		3'000		2'375.80
	Nettoergebnis	3'000		3'000		2'375.80	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8300	Jagd und Fischerei		3'000		3'000		2'375.80
	Nettoergebnis	3'000		3'000		2'375.80	
4100.00	Regalien		3'000		3'000		2'375.80
84	Tourismus	105'400	1'500	60'000	1'500	61'226.60	741.00
	Nettoergebnis		103'900		58'500		60'485.60
8400	Tourismus	105'400	1'500	60'000	1'500	61'226.60	741.00
	Nettoergebnis		103'900		58'500		60'485.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	6'300		6'300		4'955.80	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	45'000		45'000		44'276.80	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					1'000.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	54'100		8'700		10'994.00	
4250.00	Verkäufe		1'500		1'500		741.00
85	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000		6'000		7'607.65	7'285.65
	Nettoergebnis		6'000		6'000		322.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	6'000		6'000		7'607.65	7'285.65
	Nettoergebnis		6'000		6'000		322.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					2'689.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6'000		6'000		4'918.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						5'646.65
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						1'639.00
86	Banken und Versicherungen		749'900		751'900		973'563.50
	Nettoergebnis	749'900		751'900		973'563.50	
8600	Banken und Versicherungen	749'900	749'900	751'900	751'900	973'563.50	973'563.50
	Nettoergebnis	749'900		751'900		973'563.50	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		749'900		751'900		973'563.50

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Brennstoffe und Energie	480'400	526'400	476'900	527'900	490'837.18	633'573.17
	Nettoergebnis	46'000		51'000		142'735.99	
8731	Wärmeverbund Holz Haba	352'400	352'400	350'900	350'900	375'369.79	375'369.79
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	110'000		110'000		118'735.89	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	19'500		17'000		15'784.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien					800.80	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000		5'000		4'472.95	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'000		8'000		34'498.05	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten					44'721.00	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'500		66'700			
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	159'400		137'000		145'205.27	
3940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	5'000		7'200		11'151.23	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		350'000		350'000		374'117.45
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		2'400		900		1'252.34
8790	Energie, übriges	128'000	174'000	126'000	177'000	115'467.39	258'203.38
	Nettoergebnis	46'000		51'000		142'735.99	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					420.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					7.70	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.85	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					1.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	75'000		75'000		53'593.44	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	38'000		21'000		40'941.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	15'000		30'000		20'500.00	
4120.00	Konzessionen		150'000		150'000		185'564.59
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						44'424.00
4390.02	Ertrag aus Betrieb Solaranlagen				27'000		28'214.79
4479.91	Einspeisevergütungen Liegenschaften VV		24'000				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	FINANZEN UND STEUERN	1'204'900	52'599'600	1'028'300	51'811'900	6'272'846.36	53'873'660.31
	Nettoergebnis	51'394'700		50'783'600		47'600'813.95	
91	Steuern	172'500	25'652'200	167'500	25'687'000	169'309.62	27'328'558.07
	Nettoergebnis	25'479'700		25'519'500		27'159'248.45	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	150'000	23'039'700	145'000	22'774'500	148'699.62	24'235'097.52
	Nettoergebnis	22'889'700		22'629'500		24'086'397.90	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	150'000		145'000		148'699.62	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		17'074'000		17'350'000		17'962'577.35
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		1'300'000		1'200'000		1'310'923.85
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		46'000		37'500		66'927.42
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		258'000		258'000		291'160.15
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-270'000		-186'000		-325'895.00
4000.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern natürliche Personen		-10'000		-6'000		-11'280.85
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'397'000		2'136'000		2'199'833.30
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		200'000		190'000		175'329.95
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		26'000		2'500		33'867.58
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		56'000		42'000		68'477.00
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-76'000		-73'000		-70'792.40
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		725'000		560'000		1'064'016.65
4008.00	Personensteuern		196'800		216'000		194'639.37
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		944'000		860'000		865'734.00
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		-93'000		-93'000		163'711.95
4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		146'000		150'000		112'154.20
4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuer juristische Personen		-12'000		-38'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.60	Anrechnung ausländischer Quellensteuern juristische Personen				-1'200		
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		109'000		150'000		106'308.35
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		6'000		8'000		6'499.60
4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		17'000		12'000		20'905.05
4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer juristische Personen		-100		-300		
9101	Sondersteuern	22'500	2'612'500	22'500	2'912'500	20'610.00	3'093'460.55
	Nettoergebnis	2'590'000		2'890'000		3'072'850.55	
3631.01	Kantonsanteil Hundesteuer	22'500		22'500		20'610.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		2'500'000		2'800'000		2'989'000.55
4033.00	Hundesteuern		112'500		112'500		104'460.00
93	Finanz- und Lastenausgleich		26'398'300		25'603'600		25'921'063.00
	Nettoergebnis	26'398'300		25'603'600		25'921'063.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich		26'398'300		25'603'600		25'921'063.00
	Nettoergebnis	26'398'300		25'603'600		25'921'063.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		23'020'400		22'241'700		22'522'889.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		3'377'900		3'361'900		3'398'174.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	557'200	542'300	506'900	511'300	527'705.18	572'755.64
	Nettoergebnis		14'900	4'400		45'050.46	
9610	Zinsen	358'600	302'900	269'500	265'900	331'108.09	309'841.03
	Nettoergebnis		55'700		3'600		21'267.06
3181.01	Abschreibungen und Erlasse von Zinsforderungen auf Steuern	8'000				6'140.40	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	217'500		156'000		184'778.05	
3409.01	Verzinsung Sonderrechnungen	20'900		14'600		22'802.35	
3499.10	Vergütungszins auf ordentliche Steuern	40'000		50'000		27'891.00	
3499.11	Vergütungszins auf Grundsteuern	5'000		5'000		4'368.70	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand					22'802.35	
3940.01	Interne Verrechnung Kalkulatorische Zinsen Spezialfinanzierungen	67'200		43'900		62'325.24	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		68'000		70'000		57'650.91
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		1'800		4'000		4'261.25
4401.12	Zinsen auf übrige Forderungen						1'382.30
4402.00	Zinsen auf Finanzanlagen						98.00
4409.00	Zinserträge Sonderrechnungen						22'802.35
4420.00	Dividenden		96'000		96'000		96'000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		43'300		29'800		45'268.53
4940.01	Interne Verrechnung kalkulatorische Zinsen Betriebe		93'800		66'100		82'377.69
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	198'600	239'400	237'400	245'400	196'597.09	238'013.61
	Nettoergebnis	40'800		8'000		41'416.52	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	11'900		15'000		13'923.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700		900		788.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		91.65	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		200		147.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		338.10	
3430.00	Baulicher Unterhalt Grundstücke FV	10'000					
3431.00	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	53'000		112'000		59'305.10	
3431.20	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000		3'000		14'654.45	
3431.30	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'500		5'500		15'015.95	
3439.10	Ver- und Entsorgung Energie Liegenschaften FV	65'600		65'600		43'132.16	
3439.30	Sachversicherungsprämien FV	5'000		4'800		3'932.05	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	43'300		29'800		45'268.53	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		233'400		239'400		230'374.45
4439.10	übrige Rückerstattungen Dritter (Versicherungsleistungen)						7'639.16
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		6'000		6'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9639	Gewinne und Verluste sowie Wertberichtigungen auf Liegenschaften des Finanzvermögens						500.00
	Nettoergebnis					500.00	
4411.00	Gewinne aus Verkäufen von Grundstücken FV						500.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g.						24'401.00
	Nettoergebnis					24'401.00	
4411.60	Gewinne aus Verkäufen von Mobilien FV						24'401.00
97	Rückverteilungen		6'800		10'000		2'895.85
	Nettoergebnis	6'800		10'000		2'895.85	
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		6'800		10'000		2'895.85
	Nettoergebnis	6'800		10'000		2'895.85	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		6'800		10'000		2'895.85
99	Nicht aufgeteilte Posten	475'200		353'900		5'575'831.56	48'387.75
	Nettoergebnis		475'200		353'900		5'527'443.81
9951	Zweckgebundene Zuwendungen					48'387.75	48'387.75
3980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung					48'387.75	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des Fremdkapitals						25'445.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand						22'802.35
4980.00	Interne Übertragungen Dienststellen ohne Leistung						140.00
9999	Abschluss	475'200		353'900		5'527'443.81	
	Nettoergebnis		475'200		353'900	5'527'443.81	5'527'443.81
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	475'200		353'900		5'527'443.81	

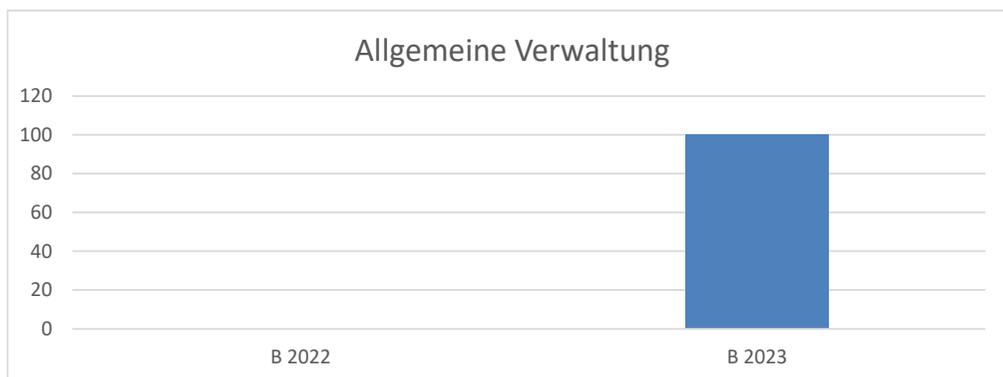
Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

Allgemeine Verwaltung Kurz und bündig

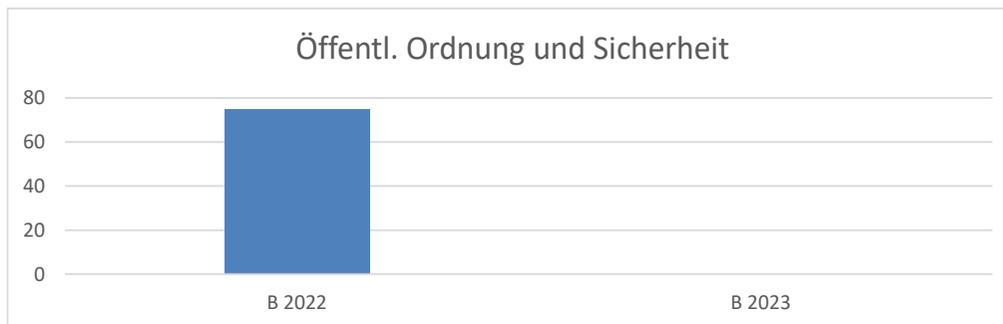
Im Gebäude Friedau müssen die Bodenplatten der Terrasse instandgesetzt werden in Rücksprache mit der kantonalen Denkmalpflege



1

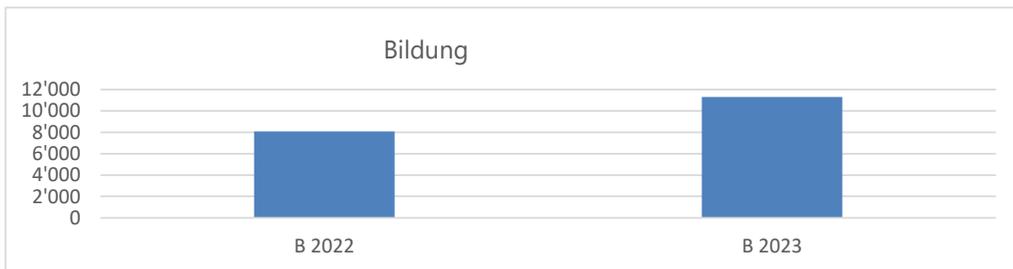
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Kurz und bündig

Für das Jahr 2023 sind keine Investitionen vorgesehen.



2

Schulliegenschaften
Kurz und bündig
 Der Hauptanteil an den hohen Investitionskosten trägt die Sanierung und Erweiterung des Schulhauses Laupen. Die vorgesehenen Investitionskosten für das Rechnungsjahr 2023 betragen rund 10 Mio. Franken. Im weiteren wird beim Schulhaus Burg eine Fassadensanierung nötig und beim Schulhaus Ried wird eine Photovoltaik-Anlage montiert.



3

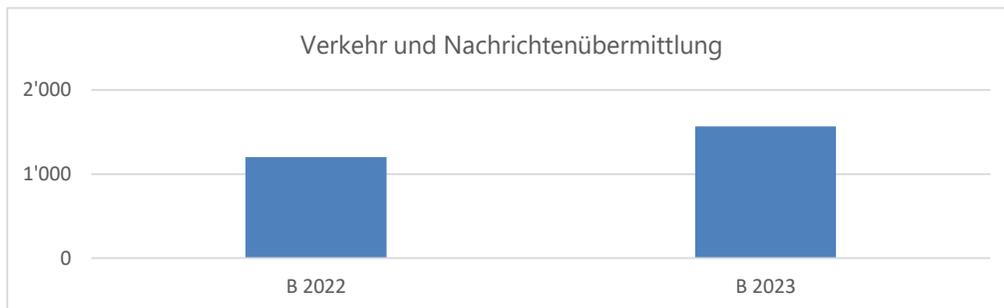
Kultur, Sport und Freizeit
Kurz und bündig
 Die Arbeiten am Kunstrasenfeld Neuhaus 1. Etappe (Kunstrasenplatz, Bachverlegung) sind begonnen und werden 2023 abgeschlossen und dem Betrieb übergeben. Für den Unterhalt und die Sicherung des Plättliwegs sind für 2023 Fr. 150'000 eingestellt worden.



6

Verkehr und Nachrichtenübermittlung Kurz und bündig

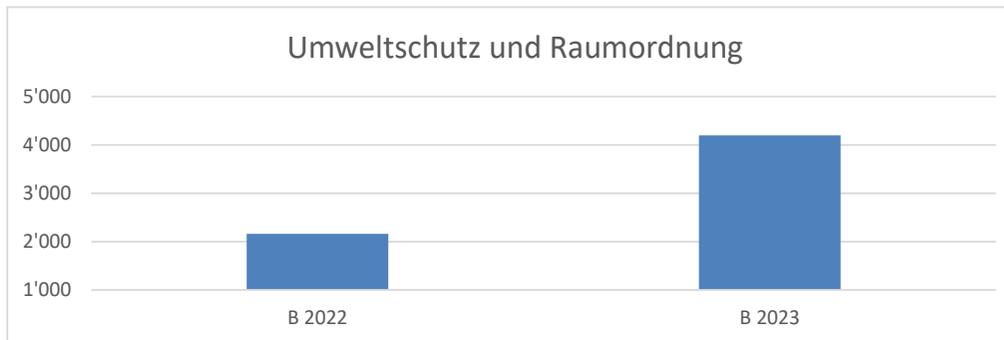
Die Investitionen in Gemeindestrassen fallen für 2023 um CHF 320'000 höher aus als im Vorjahr. Nebst der immer noch andauernden Umrüstung der Strassenbeleuchtung auf die neuen Leuchtmittel sind Kosten für die Umsetzung von Tempo 30 berücksichtigt. Die Sanierung der Stockenmattstrasse, Unterpunt- und untere Hömelstrasse sind die grösseren Ausgabenposten bei den Strassenerneuerungen.



7

Umweltschutz und Raumordnung Kurz und bündig

Die Projekte im Bereich Erneuerungen Leitungen und Sanierung beim Klärwerk betragen rund CHF 3'252'000. Für diverse Arbeiten am Klärwerkgebäude und den dazugehörigen technischen Einrichtungen sind Fr. 525'000 vorgesehen. Die Gewässerverbauungen betreffen einen Massnahmenplan für den Schmittenbach.



Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	100'000				19'316.10	
		100'000				19'316.10
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis			75'000		192'963.85	42'650.17
				75'000		150'313.68
2 Bildung Nettoergebnis	11'301'000		8'073'000		2'833'126.20	13'957.10
		11'301'000		8'073'000		2'819'169.10
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	1'700'000		2'120'000		1'080'605.45	38'470.15
		1'700'000		2'120'000		1'042'135.30
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis					2'122.32	2'122.32
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	1'565'000		1'220'000		1'640'683.15	25'000.00
		1'565'000		1'220'000		1'615'683.15
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	4'197'000		2'162'000		1'138'047.48	308'665.55
		4'197'000		2'162'000		829'381.93
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	120'000		45'000		28'175.95	19'675.00
		120'000		45'000		8'500.95
Total Ausgaben / Einnahmen	18'983'000		13'695'000		6'932'918.18	450'540.29
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	18'983'000	0	13'695'000	0.00	6'482'377.89
Total	18'983'000	18'983'000	13'695'000	13'695'000	6'932'918.18	6'932'918.18

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	18'983'000	18'983'000	14'195'000	14'195'000	7'383'458.47	7'383'458.47
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	100'000				19'316.10	
	Nettoergebnis		100'000				19'316.10
02	Allgemeine Dienste	100'000				19'316.10	
	Nettoergebnis		100'000				19'316.10
0220	Allgemeine Dienste, übrige					67'405.35	
	Nettoergebnis						67'405.35
0220.5060.001	Archivierung; Rückführung Archivbestände SH Laupen					67'405.35	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	100'000				-48'089.25	
	Nettoergebnis		100'000			48'089.25	
0290.5000.001	QP Hinternord-Brugglen 2. Etappe					-150'000.00	
0290.5040.001	Friedau, Instandsetzung Bodenaufbau	100'000				186.20	
0290.5060.001	Friedau, Büromöbel neue USM-Möbel					101'724.55	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG			75'000		192'963.85	42'650.17
	Nettoergebnis				75'000		150'313.68
14	Allgemeines Rechtswesen						2'650.17
	Nettoergebnis					2'650.17	
1400	Allgemeines Rechtswesen						2'650.17
	Nettoergebnis					2'650.17	
1400.6420.000	Rückzahlung Darlehen ZV KESB						2'650.17
15	Feuerwehr			75'000		192'963.85	40'000.00
	Nettoergebnis				75'000		152'963.85
1500	Feuerwehr			75'000		192'963.85	40'000.00
	Nettoergebnis				75'000		152'963.85
1500.5040.001	Feuerwehrdepot, Ersatz Heizung					71'040.15	
1500.5060.001	Ersatz Atemschutz Fahrzeug (AS)					121'923.70	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1500.5090.001	Ersatz Einsatzbekleidung			75'000			
1500.6340.000	Beiträge GVZ						40'000.00
2	BILDUNG	11'301'000		8'073'000		2'833'126.20	13'957.10
	Nettoergebnis		11'301'000		8'073'000		2'819'169.10
21	Obligatorische Schule	11'301'000		8'073'000		2'833'126.20	13'957.10
	Nettoergebnis		11'301'000		8'073'000		2'819'169.10
2170	Schulliegenschaften	10'906'000		7'710'000		2'523'193.90	
	Nettoergebnis		10'906'000		7'710'000		2'523'193.90
2170.5040.001	KIGA Jonastrasse, Ausbau Doppel-KG					124'549.40	
2170.5040.105	Schule Wald, Realisierung zentraler Psychomotorikraum	60'000		180'000			
2170.5040.202	SH Neuwies, Sanierung Flachdach Singsaal					28'137.75	
2170.5040.203	SH Neuwies, Duschen bei Turnhalle sanieren					27'000.00	
2170.5040.204	SH Neuwies, Ersatz Befahranlage	61'000					
2170.5040.301	SH Laupen, Erweiterung der Schulanlage	10'000'000		5'000'000		883'076.90	
2170.5040.401	SH Burg Sporthalle Elba; Fenster, Fassade und Raumerw.			1'250'000		1'441'527.40	
2170.5040.405	SH Burg Trakt A, Fassadensanierung inkl. Abdeckung	680'000		550'000			
2170.5040.502	SH Ried, Neubau PV-Anlage inkl. Elektroinstallation	105'000					
2170.5040.701	SH Hübli, Flachdachsanieierung beim Pausenplatz					18'902.45	
2170.5620.501	SH Ried, Rückkauf Investitionsbeiträge			730'000			
2191	Schulverwaltung	395'000		363'000		309'932.30	13'957.10
	Nettoergebnis		395'000		363'000		295'975.20
2191.5060.001	Anschaffung Schulmobiliar	200'000		200'000		151'128.35	
2191.5060.100	Anschaffung Schulinformatik Hardware	195'000					
2191.5200.101	Anschaffung Schulinformatik			163'000		158'803.95	
2191.6320.001	Rückerstattungen Mobiliar Fischenthal						13'957.10
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	1'700'000		2'120'000		1'080'605.45	38'470.15
	Nettoergebnis		1'700'000		2'120'000		1'042'135.30

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
34	Sport und Freizeit	1'700'000		2'120'000		1'080'605.45	38'470.15
	Nettoergebnis		1'700'000		2'120'000		1'042'135.30
3410	Sport	1'500'000		2'200'000		203'959.00	
	Nettoergebnis		1'500'000		2'200'000		203'959.00
3410.5030.001	Neuer Sportplatz, 1. Etappe	1'500'000		2'200'000		203'959.00	
3420	Freizeit	150'000		100'000			13'150.15
	Nettoergebnis		150'000		100'000	13'150.15	
3420.5030.001	Sagenraintobel, Wasserwege	150'000		100'000			3'150.15
3420.6350.000	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						10'000.00
3420.6360.001	Sagenraintobel Wasserwege, Rückerstattungen						
3421	Freiluftbad Sunnethal	50'000		50'000		396'257.70	
	Nettoergebnis		50'000		50'000		396'257.70
3421.5030.001	Freibad, Gesamtsanierung	50'000		50'000		396'257.70	
3422	Hallenbad					117'265.00	3'320.00
	Nettoergebnis						113'945.00
3422.5040.000	Hallenbad Sanierung inkl. Wärmeverbund					117'265.00	
3422.6370.000	Anschlussgebühren						3'320.00
3423	Schiessanlagen			-230'000		363'123.75	22'000.00
	Nettoergebnis			230'000			341'123.75
3423.5030.001	Schiessanlage Neuholz, Altlastensanierung					-653.05	
3423.5030.002	Schiessanlage Sennenberg, Altlastensanierung					3'083.70	
3423.5030.003	Schiessanlage Hittenberg, Altlastensanierung			-230'000		281'228.80	
3423.5030.005	Schiessanlage Neuholz, Erneuerung Technische Anlagen					79'464.30	
3423.6310.000	Staatsbeiträge						22'000.00
5	SOZIALE SICHERHEIT						2'122.32
	Nettoergebnis					2'122.32	
54	Familie und Jugend						2'122.32
	Nettoergebnis					2'122.32	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5450	Leistungen an Familien						2'122.32
	Nettoergebnis					2'122.32	
5450.6420.000	Rückzahlung Darlehen ZV KES BB						2'122.32
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	1'565'000		1'220'000		1'640'683.15	25'000.00
	Nettoergebnis		1'565'000		1'220'000		1'615'683.15
61	Strassenverkehr	1'565'000		1'220'000		1'640'683.15	25'000.00
	Nettoergebnis		1'565'000		1'220'000		1'615'683.15
6150	Gemeindestrassen	1'565'000		1'220'000		1'640'683.15	25'000.00
	Nettoergebnis		1'565'000		1'220'000		1'615'683.15
6150.5010.001	Schibliraiweg, Sanierung					228'696.05	
6150.5010.002	Strassenbeleuchtung Projekt EW Wald, Sanierung	350'000		350'000		261'539.75	
6150.5010.003	Jonastrasse, Ersatz Brücke					154'058.30	
6150.5010.004	Kreisel Laupen-/Bahnhofstrasse, Neubau	15'000		20'000			
6150.5010.008	Durchlass Hinternordbach Schützenstrasse	25'000					
6150.5010.009	Jonastrasse INAKTIV, siehe 6150.5010.013			100'000			
6150.5010.013	Jonastrasse, Gesamtsanierung und Neugestaltung			300'000		-7'805.65	
6150.5010.017	Aathalstrasse, Ersatz Brücke					1'742.30	
6150.5010.018	Kanzleiweg, Erneuerung Stützmauer					39'001.50	
6150.5010.020	Heferentreppe, Handlauf Beleuchtung					2'081.10	
6150.5010.021	Schüsselwiese, Sanierung					57'149.55	
6150.5010.022	Neuholzstrasse Batzberg- bis Schützenstrasse					171'996.55	
6150.5010.026	Jonastrasse, Bleiche bis Bachtelstrasse					5'744.25	
6150.5010.030	Aatalstrasse, Sanierung					6'994.85	
6150.5010.032	Stockenmattstrasse, Erneuerung	200'000		160'000			
6150.5010.033	Bleicheweg, Verlegung Fussweg					50'000.00	
6150.5010.034	Jonastrasse, Bleichefit bis Bleiche	25'000		30'000		274'673.80	
6150.5010.035	Stigweidstrasse, Erneuerung Strasse					160'887.40	
6150.5010.036	Unterpuntstrasse (Bachtelstrasse bis Brücke)	180'000					
6150.5010.037	Huebstrasse 13-25					100'017.55	
6150.5010.038	Tempo 30 Quartierstrassen Wald	370'000		150'000		54'501.40	
6150.5010.039	Unterbachstrasse, Erneuerung Strassenentwässerung					6'327.60	
6150.5010.040	Schmittbach, Ersatz Brücke					27'410.90	
6150.5010.041	unterer Hiltisberg, Sanierung Strasse					665.95	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.044	Unterer Hömel (Hömelstrasse), Teilsanierung	250'000					
6150.5010.045	Ausweichstelle Stigweidstrasse	100'000					
6150.5010.046	Schützenstrasse, Knoten Rütistrasse bis SBB Überführung	50'000					
6150.5040.001	Ersatz Salzsilo			110'000			
6150.5060.001	Kleinlastwagen (Unimog U90) 7.5t Ersatz					45'000.00	
6150.6350.001	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Strassen und Verkehrswege						25'000.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'197'000		2'162'000		1'138'047.48	308'665.55
	Nettoergebnis		4'197'000		2'162'000		829'381.93
72	Abwasserbeseitigung	3'777'000		2'125'000		1'020'435.58	308'665.55
	Nettoergebnis		3'777'000		2'125'000		711'770.03
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	3'252'000		2'125'000		1'004'793.23	277'727.95
	Nettoergebnis		3'252'000		2'125'000		727'065.28
7201.5030.001	Schiblliraiweg Kanalisation					263'295.85	
7201.5030.003	Hinternordbach, Ring- bis Schützenstrasse, Kanalisation					9'005.45	
7201.5030.004	Stigweidstrasse, Meteorwasserleitung					4'704.65	
7201.5030.005	Schüsselwiese, Erneuerung					66'897.15	
7201.5030.007	Laupen-/Langstrasse 2. Etappe					9'127.76	
7201.5030.008	Jonastrasse, Rütistrasse bis Brücke					6'721.15	
7201.5030.009	Geissbühl, Gesamtsanierung Teilstück					-18'570.10	
7201.5030.015	Ferchacher-Neufeldstrasse, Sanierung					-17'894.30	
7201.5030.016	Bodenmühle, Erneuerung					862.90	
7201.5030.017	Sihlmatt, Heferen- bis Santoriumstrasse			350'000		21'204.35	
7201.5030.019	Digitaler Werkleitungskataster	140'000		90'000		148'744.57	
7201.5030.020	Hauptstrasse 40, Erneuerung Schmutzwasserleitung					19'600.35	
7201.5030.021	Tösstalstrasse 150/152, Umlegung Schmutz- und Regenwasserleitung					1'664.85	
7201.5030.022	Jonatobel, Erneuerung Abwasserleitung			265'000		11'329.05	
7201.5030.023	Aatal Schutzzone, Sanierung (Restarbeiten)					26'575.34	
7201.5030.024	Unterpunt-, Bachtelstrasse, Schmittenbach - Erneuerung Regenwasserkanal	262'000		50'000		11'307.79	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7201.5030.025	Hüeblistrasse, Sanierung (Kanton)					137'119.31	
7201.5030.026	Sunneraistrasse, Buchenweg, Umlegung Abwasserleitung					80'471.25	
7201.5030.027	Neufeldstrasse, Ableitung bis Feldweg			20'000		15'000.00	
7201.5030.028	Oberer Feldweg, Umlegung RW-Kanal bei Neubau EWW					114'558.75	
7201.5030.029	Breitengasse 2 - 10, Erneuerung Abwasserleitung					33'157.76	
7201.5030.030	Sanatoriumstr., Kanalisation					17'358.70	
7201.5030.031	Ferchacherstrasse, Erneuerung Kanalisation					17'894.30	
7201.5030.032	Feldweg, Umlegung Abwasserleitungen	750'000		600'000			
7201.5030.033	Langstrasse, Umlegung RW-Leitung für Neubau	400'000		160'000			
7201.5030.034	Ochsenweg, Laupen-/Rosenthalstrasse, Erneuerung	300'000		30'000			
7201.5030.035	Brugglenstrasse, SW-Leitung zus. mit Strassensanierung	800'000		500'000			
7201.5030.036	Rütistrasse, Klärwerk bis Schlipfbach, Sanierung Abwasserleitungen (TBA)			60'000			
7201.5030.039	Verlegung Schmutzwasserleitung GP Winkel	30'000					
7201.5030.040	Verlegung Schmutzwasserleitung Schmitzenbach (Bioengineering AG)	50'000					
7201.5030.041	Schützenstrasse, Verlegung Abwasserleitung	20'000					
7201.5030.042	Unterer Hömel und Hömelstrasse / Erneuerung Schmutzwasserleitung	500'000					
7201.5210.001	Regionale Abwasserentsorgung Planungskosten					24'656.35	
7201.6350.001	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen						18'570.10
7201.6370.001	Kanalisations-Anschlussgebühren von Dritten						259'157.85
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	525'000				15'642.35	30'937.60
	Nettoergebnis		525'000			15'295.25	
7202.5030.002	Klärwerk, Solaranlage Filtration					-10.00	
7202.5030.006	Klärwerk, Sanierung Dachrand Betriebsgebäude	270'000					
7202.5030.007	Klärwerk Schlammgebäude, Sanierung Mitteldach					16'638.60	
7202.5030.008	Klärwerk, Vorprojekt für Variantenentscheid Ozonung oder Aktivkohle und Realisierung	50'000					
7202.5030.009	Klärwerk, Abdeckung Schlammstapel	25'000					
7202.5030.010	Klärwerk, Ersatz Blockheizkraftwerk	30'000					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7202.5030.011	Klärwerk, Photovoltaikanlage auf bestehenden Dachflächen	150'000					
7202.5060.001	Klärwerk, Sanierung Maschinenteknik					-986.25	
7202.6320.001	Kostenbeteiligung Dritter an Investitionen Tiefbau						30'937.60
73	Abfallwirtschaft			7'000		3'079.90	
	Nettoergebnis				7'000		3'079.90
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]			7'000		3'079.90	
	Nettoergebnis				7'000		3'079.90
7301.5000.001	Hüebli und Tanneregg, Altlasten Voruntersuchung			7'000		3'079.90	
74	Verbauungen	250'000		30'000		53'628.70	
	Nettoergebnis		250'000		30'000		53'628.70
7410	Gewässerverbauungen	250'000		30'000		53'628.70	
	Nettoergebnis		250'000		30'000		53'628.70
7410.5020.001	Nordholzbach (bis Schützenhausstrasse)					34'171.15	
7410.5020.005	Schmittenbach Massnahmenplan	150'000		30'000		15'037.55	
7410.5020.009	Schmittenbach Bachmauern	100'000				4'420.00	
79	Raumordnung	170'000				60'903.30	
	Nettoergebnis		170'000				60'903.30
7900	Raumordnung	170'000				60'903.30	
	Nettoergebnis		170'000				60'903.30
7900.5090.001	Bahnhofareal, Gestaltungsplan bis bauliche Umsetzung	50'000				31'836.95	
7900.5090.002	Kommunales Inventar schützenswerten Bauten					29'066.35	
7900.5090.003	Sonnenschein (Ernergiestadt)	120'000					
8	VOLKSWIRTSCHAFT	120'000		45'000		28'175.95	19'675.00
	Nettoergebnis		120'000		45'000		8'500.95
82	Forstwirtschaft	120'000					
	Nettoergebnis		120'000				

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8200	Forstwirtschaft	120'000					
	Nettoergebnis		120'000				
8200.5440.001	Darlehen FRWD	120'000					
85	Industrie, Gewerbe, Handel					25'000.00	1'000.00
	Nettoergebnis						24'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel					25'000.00	1'000.00
	Nettoergebnis						24'000.00
8500.5450.001	Darlehen Corona Einzelmassnahmen					25'000.00	
8500.6450.001	Rückzahlung Darlehen Corona Einzelmassnahmen						1'000.00
87	Brennstoffe und Energie			45'000		3'175.95	18'675.00
	Nettoergebnis				45'000	15'499.05	
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektri. Energie			45'000		3'175.95	18'675.00
	Nettoergebnis				45'000	15'499.05	
8731.5030.001	Schüsselwiese 5, Anschluss Wärmeverbund			45'000		3'175.95	
8731.6310.000	Anschlussgebühren Wärmeverbund						18'675.00
9	FINANZEN		18'983'000	500'000	14'195'000	450'540.29	6'932'918.18
	Nettoergebnis	18'983'000		13'695'000		6'482'377.89	
99	Nicht aufgeteilte Posten		18'983'000	500'000	14'195'000	450'540.29	6'932'918.18
	Nettoergebnis	18'983'000		13'695'000		6'482'377.89	
9999	Abschluss		18'983'000	500'000	14'195'000	450'540.29	6'932'918.18
	Nettoergebnis	18'983'000		13'695'000		6'482'377.89	
9999.5900.000	Aktivierte Einnahmen IR VV			500'000		450'540.29	
9999.6900.000	Aktivierte Ausgaben IR VV		18'983'000		14'195'000		6'932'918.18

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630 Liegenschaften des Finanzvermögen					511'988.05	500.00
9690 Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens					26'021.00	24'401.00
Total Ausgaben / Einnahmen	0	0	0	0	538'009.05	24'901.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	0	0	0	0.00	513'108.05
Total	0	0	0	0	538'009.05	538'009.05

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					538'009.05	24'901.00
	Nettoergebnis						513'108.05
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens					511'988.05	500.00
9630.7040.001	Schwertscheune, Umbau und Sanierung					511'488.05	
9630.7700.000	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Grundstücken					500.00	
9630.8000.000	Verkauf von Grundstücken						500.00
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des					26'021.00	24'401.00
9690.7060.001	Schwertsaal, Modernisierung der Bühnen-/Saaltechnik					1'620.00	
9690.7760.000	Uebertragung realisierter Gewinne aus Mobilien in die ER					24'401.00	
9690.8060.000	Verkauf von Mobilien						24'401.00
99	Nicht aufgeteilte Posten					24'401.00	537'509.05
	Nettoergebnis					513'108.05	
9999	Abschluss					24'401.00	537'509.05
9999.7990.000	Abgang Sachwertanlagen FV					24'401.00	
9999.8990.000	Zugang Sachanlagen FV						537'509.05

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2023	2022	2021
		4'765'600	4'781'500	4'644'344.25
0220	Allgemeine Dienste, übrige	23'200	61'300	47'975.53
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'600	40'400	27'110.65
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	600	20'900	20'864.88
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	274'500	264'400	271'486.50
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	261'800	260'200	258'770.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	12'700	4'200	12'716.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0.50
1500	Feuerwehr	125'200	127'300	121'626.44
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	70'400	66'900	70'409.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'600	43'600	34'450.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	13'200	16'800	16'767.00
3661.50	Ausserplanmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen	0	0	0.44
1620	Zivilschutz	29'300	39'600	39'691.63
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	28'300	38'600	38'647.63
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'000	1'000	1'044.00
2170	Schulliegenschaften	1'665'500	1'818'100	1'730'832.57
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	72'600	72'600	72'602.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'467'800	1'528'700	1'466'429.83

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	41'000	120'700	120'720.50
3301.00	Ausserplanmässige Abschreibungen Grundstücke VV	0	0	35'000.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0.24
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	78'800	90'800	30'818.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	5'200	5'200	5'154.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	100	100	108.00
2191	Schulverwaltung	245'300	171'500	122'751.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	128'800	79'900	54'015.00
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	116'500	91'600	68'736.00
2192	Volksschule Sonstiges	22'800	10'700	10'687.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	22'800	10'700	10'687.00
3110	Heimatmuseum Wald	4'300	4'300	4'297.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'300	4'300	4'297.00
3210	Bibliotheken	14'700	14'700	14'702.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700	14'700	14'702.00
3410	Sport	79'400	29'400	29'300.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	62'400	12'400	12'383.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	11'900	11'900	11'873.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'100	4'100	4'077.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an öffentliche Unternehmungen	1'000	1'000	967.00
3420	Freizeit	7'700	7'900	7'747.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	7'700	7'900	7'747.00
3421	Freiluftbad Sunnenthal	124'700	139'500	141'916.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	40'800	36'400	38'832.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	83'900	83'900	83'861.00

3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	19'200	19'223.00
3422	Hallenbad Friedhofstrasse	248'300	208'800	248'263.16
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0	-23'900	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	248'300	232'700	248'263.00
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0.16
3423	Schiessanlagen	-1'400	-25'000	4'999.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	-3'400	-27'000	2'960.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'000	2'000	2'039.00
4120	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	51'000	51'900	51'921.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	51'000	51'900	51'921.00
6130	Kantonsstrassen, übrige	17'700	17'700	17'690.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	15'000	15'000	15'018.00
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Kantone und Konkordate	2'700	2'700	2'672.00
6150	Gemeindestrassen	649'800	643'500	613'361.95
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	571'200	563'000	583'258.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	800	800	760.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12'000	21'200	15'213.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	61'300	50'500	25'276.00
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	-19'105.05
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'500	4'500	4'483.00
3660.00	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an den Bund	0	3'500	3'477.00
6180	Privatstrassen	4'200	4'200	4'200.00
3660.50	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an private Unternehmungen	4'200	4'200	4'200.00

6190	Strassen, übriges	13'600	30'600	30'592.94
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'600	30'600	30'592.94
6210	Bahninfrastruktur	4'000	4'000	3'989.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4'000	4'000	3'989.00
7100	Wasserversorgung	0	1'600	1'645.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	1'600	1'645.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	305'200	262'900	228'509.71
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	295'900	262'900	219'200.00
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	0.46
3301.40	Ausserplanmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	0	0.25
3320.10	Planmässige Abschreibungen Lizenzen, Nutzungsrechte, Markenrechte	9'300	0	9'309.00
7202	Kläranlagen [Gemeindebetrieb]	526'700	515'400	530'530.28
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	524'400	512'700	513'522.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'300	2'700	2'343.00
3301.30	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	0	0	14'665.28
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	12'000	12'000	11'979.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	12'000	12'000	11'979.00
7410	Gewässerverbauungen	189'000	196'000	214'179.79
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	183'400	190'400	183'348.00
3301.20	Ausserplanmässige Abschreibungen Wasserbau VV	0	0	25'202.79
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	5'600	5'600	5'629.00
7710	Friedhof und Bestattung	21'400	26'100	21'913.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	6'700	6'700	6'742.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14'700	15'200	15'171.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	4'200	0.00

7790	Umweltschutz, übriges	11'500	11'500	11'455.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	11'500	11'500	11'455.00
7900	Raumordnung	50'500	64'900	61'381.75
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	5'000	0	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	45'500	64'900	61'381.35
3321.90	Ausserplanmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	0.40
8731	Wärmeverbund Holz Haba	45'500	66'700	44'721.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	0	0	44'721.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	45'500	66'700	0.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen VV		4'765'600	4'781'500	4'644'344.25
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	4'609'400	4'603'700	4'526'614.81
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	156'200	177'800	117'729.44

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Einwohner	10'350	10'300	10'272	
Steuerfuss	122%	122%	122%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	1'797	1786	1911	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	43%	55%	164%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	0.2%	0.1%	0.2%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	75%	97%	48%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	2'625	1'676	1'139	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				