

# **Vorbericht Budget 2022**

nach HRM2

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

Oktober 2021

## Inhaltsverzeichnis

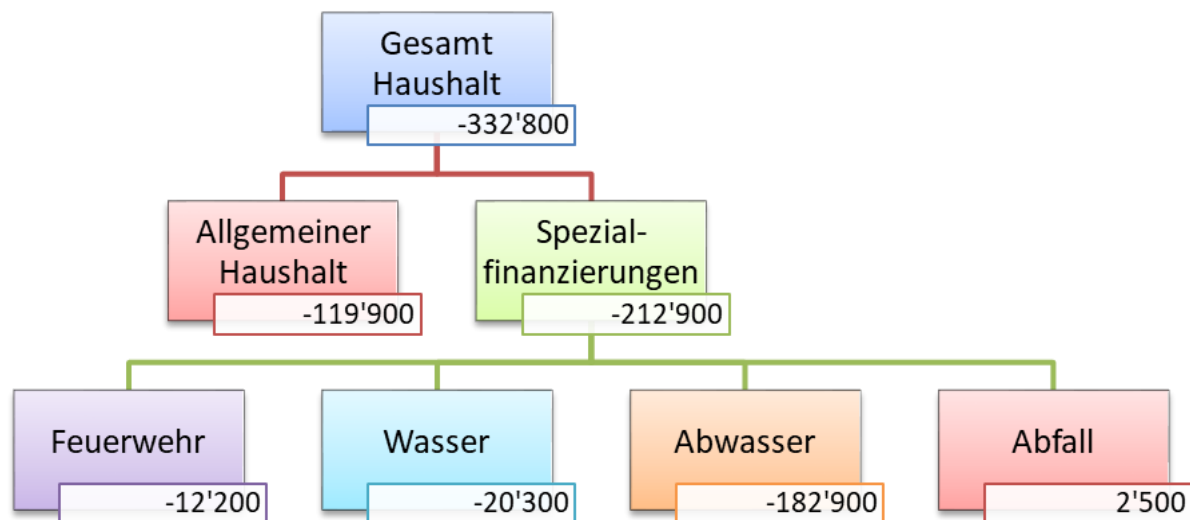
<b>0</b>	<b>Auf einen Blick (Management Summary)</b> .....	<b>4</b>
<b>1</b>	<b>Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)</b> .....	<b>5</b>
1.1	Allgemeines .....	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).....	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV) .....	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen .....	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) .....	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	5
<b>2</b>	<b>Erläuterungen</b> .....	<b>6</b>
2.1	Allgemeines.....	6
2.2	Erfolgsrechnung .....	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand.....	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand.....	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand.....	6
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	6
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Spezialfinanzierung .....	7
2.3	Investitionen .....	7
<b>3</b>	<b>Ergebnis</b> .....	<b>8</b>
3.1	Allgemeine Übersicht.....	8
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde .....	8
3.2.1	Erfolgsrechnung .....	8
3.2.2	Investitionsrechnung.....	8
3.2.3	Finanzierungsergebnis .....	9
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt.....	9
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	10
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser.....	10
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser .....	11
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall.....	11
<b>4</b>	<b>Erfolgsrechnung</b> .....	<b>12</b>
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung .....	12
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	13
<b>5</b>	<b>Investitionsrechnung</b> .....	<b>14</b>
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung .....	14
<b>6</b>	<b>Eigenkapitalnachweis</b> .....	<b>15</b>
<b>7</b>	<b>Antrag des Gemeinderates</b> .....	<b>16</b>
<b>8</b>	<b>Genehmigung Budget</b> .....	<b>17</b>

<b>9</b>	<b>Anhänge Budget 2022 mit Einzelkonti .....</b>	<b>18</b>
9.1	Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen .....	18
9.2	Budget Erfolgsrechnung nach Arten (Sachgruppen) .....	41
9.3	Budget Investitionsrechnung nach Funktionen .....	49
9.4	Budget Investitionsrechnung nach Arten (Sachgruppen).....	52

## Vorbericht Budget 2022

### 0 Auf einen Blick (Management Summary)

Der Gesamthaushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 293'300 ab.



Das Budget 2022 weist einen Aufwandüberschuss von CHF 332'800 im Gesamthaushalt und von CHF 119'900 im allgemeinen Haushalt aus.

Steigende Ausgaben sind in folgende Bereichen zu finden:

- **Bildung**  
Aktuell gehen knapp 100 Schulkinder in die Schule in Kirchdorf. Die Schülerstatistik der Schule Region Gerzensee zeigt, dass rund 35 Kinder den Kindergarten besuchen werden; Tendenz steigend. Die steigenden Schülerzahlen im Sek-Verband Wichtrach und bei anderen Gemeinden führen zu höheren Kosten (Entschädigungen an Gemeinwesen).
- **Gewässerverbauungen**  
Die starken Regenfälle im Sommer 2021 haben gezeigt, dass beim Gewässerunterhalt ein hoher Nachholbedarf besteht. Die Kosten für den Unterhalt nehmen deshalb zu.
- **Die Beiträge in die Lastenausgleichssysteme des Kantons steigen weiter.** Insbesondere sind höhere Sozialhilfekosten (CHF 577 pro Einwohner), Ergänzungsleistungen und für den öffentlichen Verkehr budgetiert.

Auf der Ertragsseite treten die grossen Änderungen im Bereich Finanzen und Steuern auf:

- **Einkommenssteuern**  
Die Prognosen der Steuererträge werden von der kantonalen Steuerverwaltung optimistisch eingeschätzt. Die Auswirkungen der Corona-Situation sind offenbar weniger schlimm als befürchtet. Der Gemeinderat hat sich wiederum für eine verhalten optimistische Berechnung entschieden.
- **Auflösung Neubewertungsreserve**  
Fünf Jahre nach der Einführung von HRM2 ist der Bestand der Neubewertungsreserve über 5 Jahre linear aufzulösen. Der rein buchhalterische Betrag von voraussichtlich CHF 69'700 wird als Ertrag ausgewiesen.

Die Spezialfinanzierungen Feuerwehr, Wasser, Abwasser und Abfall sind im Einzelnen kommentiert; detaillierte Zahlen sind im Anhang ersichtlich.

Die erste Lesung des Budgets fand am 26. August 2021 statt. Die zweite Lesung resp. Genehmigung am 23. September 2021.

# 1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

## 1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt.

## 1.2 Abschreibungen

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

Das bestehende Verwaltungsvermögen wird unterschiedlich linear abgeschrieben.

	Dauer	Vermögen	Abschreibungsbetrag jährlich
Altr. VV Ortsteil Kirchdorf	8 Jahre, 2016-2023	564'648	70'578
Altr. VV Ortsteil Mühledorf	16 Jahre, 2016-2031	66'000	4'125
Altr. VV Ortsteil Gelterfingen	12 Jahre, 2016-2027	243'160	20'263
Altr. VV Ortsteil Noflen	-	0	0

Die Spezialfinanzierung Wasser wird gemäss den gesetzlichen Vorschriften abgeschrieben (siehe 1.2.2). Das altrechtliche Vermögen der Spezialfinanzierung Feuerwehr rechnet sich analog des Ortsteils Kirchdorf.

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

Verwaltungsvermögen im Bereich Wasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:

Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

### 1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

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

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

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

Infolge des geplanten, hohen Ausgabenüberschusses können keine zusätzlichen Abschreibungen budgetiert werden.

## 1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von neu CHF 25'000 (bisher CHF 50'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV)) der Erfolgsrechnung. Für Investitionen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser beträgt die Aktivierungsgrenze neu CHF 25'000.00 (bisher CHF 10'000.00). Der Gemeinderat verfolgt damit eine einheitliche Praxis.

## 2 Erläuterungen

### 2.1 Allgemeines

Dem Budget 2022 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Steueranlage	1.51
Liegenschaftssteuer	1‰ des amtlichen Wertes
Feuerwehrsteuer	14% der einfachen Steuer (mind. CHF 20.00/max. CHF 450.00)
Wassergebühren	Grundgebühr CHF 170.00 (bisher CHF 100.00) Zählermiete CHF 0.00 (bisher CHF 35.00) Verbrauchsgebühr CHF 1.30/m <sup>3</sup> (bisher CHF 1.40/m <sup>3</sup> ) Hydrantenbezug CHF 2.00/m <sup>3</sup> (unverändert)
Abwassergebühren	Grundgebühr CHF 0.00 (unverändert) Verbrauchsgebühr CHF 1.50/m <sup>3</sup> (bisher CHF 1.90/m <sup>3</sup> ) Regen/Reinabwasser CHF 30.00/100m <sup>2</sup> (bisher CHF 20.00)
Abfallgebühren	Grundgebühr CHF 30.00 (unverändert)

### 2.2 Erfolgsrechnung

#### 2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der Personalaufwand macht knapp 17% des Gesamtbudgets aus. Er umfasst alle Behördenentschädigungen und Lohnaufwendungen sowie die Sozialversicherungen. Die Personalaufwendungen sind so weit möglich den Funktionen direkt zu gerechnet.

#### 2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

In diesem Bereich ist die Einflussnahme auf die Kosten am grössten. Der Gemeinderat hat nur die notwendigsten Ausgaben budgetiert. Der Anteil an den gesamten Ausgaben macht knapp 15% aus und ist höher als im Vorjahr; da zwingend notwendige Aufgaben im Bereich Gewässerbau und Strassenunterhalt anstehen und in der Erfolgsrechnung verbucht werden müssen (vorher Rahmenkredite in der Investitionsrechnung).

#### 2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Mit über 4 Mio. Franken macht diese Sachgruppe 57% des Budgets aus. Unter dem Begriff Transferaufwand werden sämtliche Zahlungen an den Kanton und andere Gemeinden zusammengefasst. Ein grösserer Anstieg ist für den Lastenausgleich Sozialhilfe vorgesehen. Höhere Kosten fallen auch beim Lastenausgleich der Lehrer-Gehaltskosten an.

#### 2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der Steuerertrag wurde mit der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern und den Prognoseannahmen der Kantonalen Planungsgruppe Bern berechnet. Weiter wurden die Ratenzahlungen 2021 analysiert und integriert.

Die Auswirkungen der Corona-Situation sind offenbar weniger schlimm als befürchtet. Die kantonale Steuerverwaltung zeichnet ein durchwegs optimistisches Szenario. Die grössten Einbussen im Kanton Bern betreffen insbesondere den Tourismus. Die Gemeinde Kirchdorf ist daher weniger betroffen. Der Steuerertrag wurde deshalb vorsichtig optimistisch prognostiziert.

## 2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Spezialfinanzierung

### Feuerwehr

Das Budget der Feuerwehr Region Gerzensee schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 12'200 ab.

Bei der Feuerwehr sind keine aussergewöhnlichen Ausgaben vorgesehen.

### Wasser

Die Wasserversorgung schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 20'300 ab.

Neu wird die Arbeitsstelle im Bereich Tiefbau auch dem Bereich Wasser anteilmässig direkt belastet. Werterhaltende Massnahmen können mit einer Entnahme aus dem Werterhalt finanziert werden. Dadurch steigen sowohl die Aufwendungen für den Unterhalt als auch ertragsseitig die entsprechenden Entnahmen aus dem Werterhalt. Da der Werterhalt bei der Spezialfinanzierung ausserordentlich tief ist, muss der Werterhalt entsprechend geäuftet werden. Die Anschlussgebühren fliessen ebenfalls direkt in den Werterhalt. Für verschiedene Projekte sind Initialkosten (Honorare) vorgesehen.

### Abwasser

Der Bereich Abwasserentsorgung schliesst mit einem Ausgabenüberschuss von CHF 182'900 ab.

Neu wird die Arbeitsstelle im Bereich Tiefbau auch dem Bereich Abwasser anteilmässig direkt belastet. Werterhaltende Massnahmen können mit einer Entnahme aus dem Werterhalt finanziert werden. Dadurch steigen sowohl die Aufwendungen für den Unterhalt als auch ertragsseitig die entsprechenden Entnahmen aus dem Werterhalt. Für die Aufnahme der Regenentwässerungsflächen sind rund CHF 12'000 vorgesehen. Die übrigen Aufwendungen und Erträge sind im gewohnten Rahmen. Erneut soll auf die Grundgebühren verzichtet werden. Mit dem Defizit kann der hohe Rechnungsausgleich reduziert werden.

### Abfall

Die Abfallentsorgung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 2'500 ab.

Die Aufwendungen sind auf den aktuell bekannten Werten berechnet. Die Grundgebühren bleiben nach der letztjährigen Senkung bei tiefen CHF 30 bestehen. Die Kostendeckung kann auch mit tieferen Erträgen gut erreicht werden. Der Rechnungsausgleich ist noch relativ hoch und sollte kontinuierlich abgebaut werden.

## 2.3 Investitionen

Geplante Investitionen, welche den Berechnungen der Kapitalkosten (Abschreibungen, Zinsen) zugrunde liegen:

### **Allgemeiner Haushalt: CHF 570'000**

Im Investitionsbudget ist der Planungskredit für das Schulhaus Zelg eingeplant.

Für die Strasse ab Müsche Brücke bis Grenze Kaufdorf ist eine Belagssanierung vorgesehen.

### **Feuerwehr: -**

Keine Investitionen geplant.

### **Wasserversorgung: CHF 50'000**

Die generelle Wasserversorgungsplanung sollte 2022 abgeschlossen sein. Aufgrund dieser Planung können weitere Massnahmen geplant werden. Projekte wie zum Beispiel die Drittwasserbeschaffung (Wasserversorgungssicherheit) wurden bereits initiiert, andere sind in Vorbereitung.

### **Abwasserentsorgung: CHF 535'000**

Der Kanton schreibt vor, dass die Gemeinden eine Zustandserfassung der privaten Leitungen erstellen. Das Pilotprojekt für eine erste Häusergruppe wurde bereits gestartet werden. Die Erkenntnisse daraus dienen den nachfolgenden Grossprojekten. Im Abwasser ist insbesondere die Leitungssanierung Sonnhalde/Stockere vorgesehen. Die Beiträge an die ARA Münsingen sind im Budget eingestellt.

### **Abfallentsorgung: -**

Keine Investitionen geplant.

### 3 Ergebnis

#### 3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt (SG 90)	-332'800	-293'300	+ 1'540'250
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt (SG 900)	-119'900	-165'000	+ 1'632'940
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen (SG 901)	-212'900	-128'300	- 92'690
Steuerertrag natürliche Personen (SG 400)	3'799'000	3'677'300	3'773'450
Steuerertrag juristische Personen (SG 401)	120'400	93'100	68'819
Liegenschaftssteuern (SG 4021)	329'000	330'000	311'450
Nettoinvestitionen (SG 5 ./ 6)	1'155'000	724'500	498'128

#### 3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

##### 3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	7'172'300.00	6'758'300	6'368'277
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	6'710'200.00	6'339'500	6'448'471
Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit	-462'100.00	-418'800	80'194
Finanzaufwand (SG 34)	9'400.00	30'300	35'485
Finanzertrag (SG 44)	69'000.00	86'000	686'919
Ergebnis aus Finanzierung	59'600.00	55'700	651'435
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-402'500.00</b>	<b>-363'100</b>	<b>731'629</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0.00	0	292
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	69'700.00	69'800	808'914
Ausserordentliches Ergebnis	69'700.00	69'800	808'621
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-332'800.00</b>	<b>-293'300</b>	<b>1'540'250</b>

##### 3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Investitionsausgaben	1'155'000	724'500	535'377
Investitionseinnahmen	0	0	37'249
<b>Ergebnis Investitionsrechnung</b>	<b>1'155'000</b>	<b>724'500</b>	<b>498'128</b>



### 3.2.3 Finanzierungsergebnis

			Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
<i>Selbstfinanzierung:</i>					
Ergebnis Gesamthaushalt	90		-332'800	-293'300	1'540'250
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33	+	371'900	349'300	306'086
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	412'900	292'700	338'751
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	199'700	70'800	42'432
WB Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+			
WB Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+			7'500
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	3'500	3'900	1'337
Zusätzliche Abschreibungen	383	+			
Einlagen in das Eigenkapital	389	+			292
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	69'700	69'800	808'914
<b>Selbstfinanzierung</b>			<b>186'100</b>	<b>212'000</b>	<b>1'342'871</b>
<i>Nettoinvestitionen</i>					
Ergebnis Investitionsrechnung (gem. Ziff. 3.2.2) 5/6			- 1'155'000	- 724'500	- 498'128
<b>Finanzierungsergebnis</b>			<b>- 968'900</b>	<b>- 512'500</b>	<b>844'743</b>
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)					

Kommentar: Der Gesamthaushalt zeigt die konsolidierten Ergebnisse des allgemeinen Haushaltes und der Spezialfinanzierungen. Die Kombination „schwache Selbstfinanzierung und sehr starke Investitionstätigkeit“ führt zu einer Neuverschuldung.

### 3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	5'862'700	5'693'900	5'357'133
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	5'615'500	5'417'700	5'543'920
<b>Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-247'200</b>	<b>-276'200</b>	<b>186'787</b>
Finanzaufwand (SG 34)	9'400	29'900	35'485
Finanzertrag (SG 44)	67'000	71'300	673'016
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>57'600</b>	<b>41'400</b>	<b>637'532</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-189'600</b>	<b>-234'800</b>	<b>824'318</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	292
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	69'700	69'800	808'914
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>69'700</b>	<b>69'800</b>	<b>808'621</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-119'900</b>	<b>-165'000</b>	<b>1'632'940</b>

Kommentar: Der Steuerertrag wurde vorsichtig optimistisch berechnet. Mit den vorhandenen Mitteln wird sparsam und wirtschaftlich umgegangen.

### 3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	246'600	251'600	246'606
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	232'800	237'700	219'266
<b>Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-13'800</b>	<b>-13'900</b>	<b>-27'340</b>
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	1'600	1'600	805
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>1'600</b>	<b>1'600</b>	<b>805</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-12'200</b>	<b>-12'300</b>	<b>-26'535</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-12'200</b>	<b>-12'300</b>	<b>-26'535</b>

Kommentar: Der Bereich der Feuerwehr Region Gerzensee wird als zweiseitige Spezialfinanzierung geführt. Die Feuerwehr verfügt über genügend finanzielle Mittel, um das voraussichtliche Defizit zu tragen.

### 3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasser

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	466'100	359'300	320'785
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	445'800	321'500	294'874
<b>Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-20'300</b>	<b>-37'800</b>	<b>-25'910</b>
Finanzaufwand (SG 34)	0	400	0
Finanzertrag (SG 44)	0	0	9
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>9</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-20'300</b>	<b>-38'200</b>	<b>-25'901</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-20'300</b>	<b>-38'200</b>	<b>-25'901</b>

Kommentar: Mit den neuen Tarifen können die Aufwendungen im Bereich der Wasserversorgung noch nicht vollständig gedeckt werden. Das Eigenkapital weist jedoch einen genügend hohen Bestand aus. Der Werterhalt ist tief und muss gestärkt werden.

### 3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	484'400	344'400	343'515
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	301'500	255'600	276'791
<b>Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>-182'900</b>	<b>-88'800</b>	<b>-66'724</b>
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	0	12'000	11'938
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>0</b>	<b>12'000</b>	<b>11'938</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>-182'900</b>	<b>-76'800</b>	<b>-54'786</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>-182'900</b>	<b>-76'800</b>	<b>-54'786</b>

Kommentar: Der Abwasserbereich schliesst mit einem Aufwandüberschuss ab, da der Gemeinderat für ein weiteres Jahr keine Grundgebühren erheben will. Die Gebühren basieren auf dem neuen Reglement. Das Eigenkapital weist immer noch einen hohen Bestand aus.

### 3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2022 CHF	Budget 2021 CHF	Rechnung 2020 CHF
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	112'500	109'100	100'238
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	114'600	107'000	113'619
<b>Ertrag aus betrieblicher Tätigkeit</b>	<b>2'100</b>	<b>-2'100</b>	<b>13'381</b>
Finanzaufwand (SG 34)	0	0	0
Finanzertrag (SG 44)	400	1'100	1'150
<b>Ergebnis aus Finanzierung</b>	<b>400</b>	<b>1'100</b>	<b>1'150</b>
<b>Operatives Ergebnis</b>	<b>2'500</b>	<b>-1'000</b>	<b>14'532</b>
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	0	0	0
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	0	0	0
<b>Ausserordentliches Ergebnis</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>	<b>2'500</b>	<b>-1'000</b>	<b>14'532</b>

Kommentar: Die Grundgebühren bleiben nach der letztjährigen Senkung bei CHF 30 bestehen. Der Rechnungsausgleich ist hoch und soll kontinuierlich abgebaut werden. Die Grüngutabfuhr ist mit den letztjährigen Erfahrungswerten berücksichtigt.

## 4 Erfolgsrechnung

### 4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3 Aufwand</b>	<b>7'211'400</b>		<b>6'843'200</b>		<b>6'446'708</b>	
30 Personalaufwand	1'188'000		1'162'100		962'547	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'076'100		957'900		992'587	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	371'900		349'300		306'086	
34 Finanzaufwand	9'400		30'300		35'485	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	412'900		292'700		338'751	
36 Transferaufwand	4'123'400		3'996'300		3'767'166	
37 Durchlaufende Beiträge					1'140	
38 Ausserordentlicher Aufwand					292	
39 Interne Verrechnungen	29'700		54'600		42'654	
<b>4 Ertrag</b>		<b>6'878'600</b>		<b>6'549'900</b>		<b>7'986'958</b>
40 Fiskalertrag		4'439'900		4'221'700		4'380'938
41 Regalien und Konzessionen		85'000		82'000		82'348
42 Entgelte		986'200		857'000		894'924
43 Verschiedene Erträge		175'000		170'000		134'111
44 Finanzertrag		69'000		86'000		686'919
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		199'700		70'800		42'432
46 Transferertrag		824'400		938'000		912'578
47 Durchlaufende Beiträge						1'140
48 Ausserordentlicher Ertrag		69'700		69'800		808'914
49 Interne Verrechnungen		29'700		54'600		42'654
<b>9 Abschlusskonten</b>	<b>2'500</b>	<b>215'400</b>	<b>128'300</b>	<b>14'532</b>	<b>107'221</b>	
90 Abschluss Erfolgsrechnung	2'500	215'400	128'300	14'532	107'221	
<b>Total Aufwand und Ertrag</b>	<b>7'213'900</b>	<b>7'194'000</b>	<b>6'843'200</b>	<b>6'678'200</b>	<b>6'461'240</b>	<b>8'094'179</b>
<b>Ertragsüberschuss</b>					<b>1'632'939</b>	
<b>Aufwandüberschuss</b>		<b>119'900</b>		<b>165'000</b>		
<b>TOTAL</b>	<b>7'213'900</b>	<b>7'213'900</b>	<b>6'843'200</b>	<b>6'843'200</b>	<b>8'094'179</b>	<b>8'094'179</b>

## 4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> <i>Nettoaufwand</i>	<b>856'500</b>	<b>56'200</b> <i>800'300</i>	<b>888'000</b>	<b>84'800</b> <i>803'200</i>	<b>787'163</b>	<b>43'928</b> <i>743'235</i>
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> <i>Nettoaufwand</i>	<b>326'700</b>	<b>311'200</b> <i>15'500</i>	<b>349'900</b>	<b>310'800</b> <i>39'100</i>	<b>327'629</b>	<b>311'738</b> <i>15'891</i>
<b>2 Bildung</b> <i>Nettoaufwand</i>	<b>2'119'900</b>	<b>473'300</b> <i>1'646'600</i>	<b>2'025'700</b>	<b>447'900</b> <i>1'577'800</i>	<b>1'883'840</b>	<b>437'507</b> <i>1'446'333</i>
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> <i>Nettoaufwand</i>	<b>75'600</b>	<b>7'200</b> <i>68'400</i>	<b>73'100</b>	<b>5'500</b> <i>67'600</i>	<b>63'737</b>	<b>7'312</b> <i>56'425</i>
<b>4 Gesundheit</b> <i>Nettoaufwand</i>	<b>8'100</b>	<b>8'100</b>	<b>9'000</b>	<b>9'000</b>	<b>4'032</b>	<b>4'032</b>
<b>5 Soziale Sicherheit</b> <i>Nettoaufwand</i>	<b>1'587'100</b>	<b>20'300</b> <i>1'566'800</i>	<b>1'534'300</b>	<b>12'400</b> <i>1'521'900</i>	<b>1'416'142</b>	<b>15'798</b> <i>1'400'344</i>
<b>6 Verkehr</b> <i>Nettoaufwand</i>	<b>579'400</b>	<b>18'600</b> <i>560'800</i>	<b>565'000</b>	<b>30'800</b> <i>534'200</i>	<b>535'951</b>	<b>51'511</b> <i>484'440</i>
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> <i>Nettoaufwand</i> <i>Nettoertrag</i>	<b>1'234'200</b> <i>13'300</i>	<b>1'247'500</b>	<b>945'800</b> <i>43'900</i>	<b>989'700</b>	<b>978'165</b>	<b>961'152</b> <i>17'013</i>
<b>8 Volkswirtschaft</b> <i>Nettoertrag</i>	<b>16'000</b> <i>72'000</i>	<b>88'000</b>	<b>16'400</b> <i>68'600</i>	<b>85'000</b>	<b>13'557</b> <i>72'027</i>	<b>85'584</b>
<b>9 Finanzen und Steuern</b> <i>Nettoertrag</i>	<b>410'400</b> <i>4'461'300</i>	<b>4'871'700</b>	<b>436'000</b> <i>4'275'300</i>	<b>4'711'300</b>	<b>451'024</b> <i>5'728'626</i>	<b>6'179'650</b>
<b>Total Aufwand / Ertrag</b>	<b>7'213'900</b>	<b>7'094'000</b>	<b>6'843'200</b>	<b>6'678'200</b>	<b>6'461'240</b>	<b>8'094'179</b>
<b>Ertragsüberschuss</b> <b>Aufwandüberschuss</b>		<b>119'900</b>		<b>165'000</b>	<b>1'632'939</b>	
<b>TOTAL</b>	<b>7'213'900</b>	<b>7'213'900</b>	<b>6'843'200</b>	<b>6'843'200</b>	<b>8'094'179</b>	<b>8'094'179</b>

## 5 Investitionsrechnung

### 5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Investitionsrechnung nach Funktionen (1-stellig):

Bezeichnung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
<b>0 Allgemeine Verwaltung</b> <i>Nettoausgaben</i>						
<b>1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit</b> <i>Nettoausgaben</i>			150'000		276'600	276'600
				150'000		
<b>2 Bildung</b> <i>Nettoausgaben</i>	350'000		49'500		8'343	
		350'000		49'500		8'343
<b>3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b> <i>Nettoausgaben</i>					7'500	
						7'500
<b>6 Verkehr</b> <i>Nettoausgaben</i>	90'000		100'000		105'027	
		90'000		100'000		105'027
<b>7 Umweltschutz und Raumordnung</b> <i>Nettoausgaben</i>	715'000		425'000		175'157	141'084
		715'000		425'000		34'073
<b>8 Volkswirtschaft</b> <i>Nettoausgaben</i>						
<b>9 Finanzen und Steuern</b> <i>Nettoeinnahmen</i>					154'943	154'943
<b>TOTAL</b>	<b>1'155'000</b>	<b>1'155'000</b>	<b>724'500</b>	<b>724'500</b>	<b>572'626</b>	<b>572'626</b>

## 6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt den Anfangsbestand per 01.01.2021 (31.12.2020), die Veränderungen gemäss Budgets 2021 und 2022 sowie das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2022. Er zeigt die Ursachen der Veränderungen des Eigenkapitals. Die Gemeinde verfügt per Ende Budgetjahr über ein voraussichtliches Eigenkapital von rund 5.6 Mio. Franken, was rund 22 Steueranlagezehntel entspricht.

Eigenkapital per 01.01.2021		Veränderungsnachweis		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2022	
		aus Budget 2021 (+/-)	aus Budgetjahr 2022 (+/-)	aus Budget 2021 (+/-)	aus Budgetjahr 2022 (+/-)
	CHF	CHF	CHF		CHF
<b>29 Eigenkapital</b>	<b>10'679'877</b>	<b>-132'200</b>	<b>-179'500</b>	<b>Eigenkapital</b>	<b>10'347'977</b>
<b>290 Verpflichtung (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'753'387</b>	<b>-128'300</b>	<b>-212'900</b>	<b>290 Verpflichtung (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen</b>	<b>1'837'987</b>
29000 SF Feuerwehr	415'195	-12'300	-12'200	29000 SF Feuerwehr	415'095
29001 SF Wasser	189'359	-38'200	-20'300	29001 SF Wasser	171'459
29002 SF Abwasser	967'627	-76'800	-182'900	29002 SF Abwasser	1'073'727
29003 SF Abfall	181'206	-1'000	2'500	29003 SF Abfall	177'706
<b>293 Vorfinanzierungen</b>	<b>2'386'531</b>	<b>230'900</b>	<b>223'000</b>	<b>293 Vorfinanzierungen</b>	<b>2'394'431</b>
29300 Vorfinanzierung MWA (Allg. Haushalt)	40'144	0	0	29300 Vorfinanzierung MWA (Allg. Haushalt)	40'144
29301 WE Wasser	261'929	127'100	136'600	29301 WE Wasser	252'429
29302 WE Abwasser	2'084'457	103'800	86'400	29302 WE Abwasser	2'101'857
<b>294 Reserven</b>	<b>206'617</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>294 Reserven</b>	<b>206'617</b>
29400 Zusätzliche Abschreibungen	206'617	0	0	29400 Zusätzliche Abschreibungen	206'617
<b>296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>409'445</b>	<b>-69'800</b>	<b>-69'700</b>	<b>296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen</b>	<b>269'945</b>
29600 NBR Grundstücke FV	277'550	-50'000	-50'000	29600 NBR Grundstücke FV	177'550
29600 NBR Wertschriften FV	131'895	-19'800	-19'700	29600 NBR Wertschriften FV	92'395
29601 Schwankungsreserve	-	55'000	-	29601 Schwankungsreserve	55'000
<b>298 Übriges Eigenkapital</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>298 Übriges Eigenkapital</b>	<b>0</b>
<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>5'923'898</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) -165'000</b>	<b>Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-) -119'900</b>	<b>299 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag</b>	<b>5'638'998</b>

## 7 Antrag des Gemeinderates

- a. Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.51.
- b. Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1‰ des amtlichen Wertes.
- c. Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	7'202'000	6'869'200
Aufwandüberschuss	CHF		332'800
Allgemeiner Haushalt	CHF	5'892'400	5'772'500
Aufwandüberschuss	CHF		119'900
SF Feuerwehr	CHF	246'600	234'400
Aufwandüberschuss	CHF		12'200
SF Wasserversorgung	CHF	466'100	445'800
Aufwandüberschuss	CHF		20'300
SF Abwasserentsorgung	CHF	484'400	301'500
Aufwandüberschuss	CHF		182'900
SF Abfall	CHF	112'500	115'000
Ertragsüberschuss	CHF	2'500	

Kirchdorf, 23. September 2021

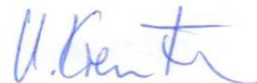
### Gemeinderat Kirchdorf



Samuel Moser  
Gemeindepräsident



Peter Blatti  
Gemeindeschreiber



Ulrich Kreuter  
Finanzverwalter



## **8 Genehmigung Budget**

Das beschlussfassende Organ der Einwohnergemeinde Kirchdorf hat das Budget 2022 am 25. November 2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 23. September 2021 genehmigt.

Kirchdorf, 25. November 2021

### **Einwohnergemeinde Kirchdorf**

Samuel Moser  
Gemeindepräsident

Peter Blatti  
Gemeindeschreiber

## 9 Anhänge Budget 2022 mit Einzelkonti

### 9.1 Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0</b>	<b>Allgemeine Verwaltung</b>	<b>856'500</b>	<b>56'200</b>	<b>888'000</b>	<b>84'800</b>	<b>787'163</b>	<b>43'928</b>
<b>01</b>	<b>Legislative und Exekutive</b>	<b>115'600</b>		<b>111'300</b>		<b>85'103</b>	<b>-250</b>
<b>011</b>	<b>Legislative</b>	<b>28'100</b>		<b>22'700</b>		<b>18'536</b>	<b>-300</b>
<b>0110</b>	<b>Legislative</b>	<b>28'100</b>		<b>22'700</b>		<b>18'536</b>	<b>-300</b>
0110.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	2'400		1'600		1'260	
0110.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					3	
0110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0	
0110.3102.01	Drucksachen, Publikationen					334	
0110.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'200		6'500		4'295	
0110.3130.02	Dienstleistung Dritter	9'000		6'300		5'341	
0110.3132.01	Honorare externe Berater, Fachexperten	7'900		7'900		6'956	
0110.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)	400		400		334	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	200				13	
0110.4260.01	Rückerstattungen Dritter						-300
<b>012</b>	<b>Exekutive</b>	<b>87'500</b>		<b>88'600</b>		<b>66'567</b>	<b>50</b>
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	59'100		60'000		50'539	
0120.3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Kommissionen	8'400		9'500		6'211	
0120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'000				440	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	4'300		4'400		2'968	
0120.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300		200		309	
0120.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000		1'000		756	
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'200		1'200		150	
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900		2'100		580	
0120.3170.02	Gemeinderatskredit	9'600		9'500		4'564	
0120.3170.03	Dispokredit	700		700		49	
0120.4260.01	Rückerstattungen Dritter						50
<b>02</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>740'900</b>	<b>56'200</b>	<b>776'700</b>	<b>84'800</b>	<b>702'060</b>	<b>44'178</b>
<b>022</b>	<b>Allgemeine Dienste</b>	<b>673'600</b>	<b>29'200</b>	<b>717'700</b>	<b>59'000</b>	<b>648'224</b>	<b>27'185</b>
0220.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	458'500		494'000		409'829	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					8'760	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	29'300		34'600		26'350	
0220.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	35'600		34'500		26'368	
0220.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5'700		3'200		3'490	
0220.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	7'300		7'900		6'527	
0220.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000		6'400		2'793	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung	10'100		13'400		9'530	
0220.3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'132	
0220.3100.01	Büromaterial	2'000		2'000		1'761	
0220.3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'900		3'100		7'893	
0220.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600					
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	3'800		2'000		567	
0220.3113.01	Hardware/Apparate	1'000		1'000			
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	1'000		19'300		18'053	
0220.3130.01	Telefon, Porti, Internet	5'800		5'800		7'562	
0220.3130.02	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		42'686	
0220.3130.03	Gebühren, Bankspesen			1'100		999	
0220.3132.01	Honorare externe Berater	5'000		3'000		1'141	
0220.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	34'100		37'100		31'674	
0220.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	3'900		3'900		3'871	
0220.3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000		5'000		3'776	
0220.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	19'900					
0220.3162.01	Operatives Leasing (Kopiergerät)	2'900					
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		680	
0220.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (neu)					1'092	
0220.3611.01	Entschädigungen an Kanton, Servicegebühren	32'800		33'800		30'339	
0220.3636.01	Beiträge an private Organisationen (Mitgliederbeiträge)	3'400		3'100		3'022	
0220.4240.01	Dienstleistungen für Dritte		500		500		13
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		500		1'076
0220.4611.01	Entschädigungen vom Kanton		1'500				1'969
0220.4612.02	Interne Verrechnung allg. Haushalt - SF		13'600		44'900		16'966
0220.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		13'100		13'100		7'161
<b>029</b>	<b>Verwaltungsliegenschaften</b>	<b>67'300</b>	<b>27'000</b>	<b>59'000</b>	<b>25'800</b>	<b>53'836</b>	<b>16'993</b>
<b>0290</b>	<b>Verwaltungsliegenschaft Dorfräff</b>	<b>35'000</b>	<b>25'800</b>	<b>37'000</b>	<b>24'600</b>	<b>39'251</b>	<b>16'693</b>
0290.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'400					

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400					
0290.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50					
0290.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
0290.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50					
0290.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1'700		1'700		1'568	
0290.3102.01	Drucksachen, Publikationen					836	
0290.3110.01	Büromöbel und Geräte	300		300		1'347	
0290.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	900					
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung	14'300		14'900		12'874	
0290.3130.01	Dienstleistungen Dritter	700					
0290.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	1'600		1'600		1'533	
0290.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Dorfräff	7'100		4'700		14'170	
0290.3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'500		4'900		2'120	
0290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	900		8'900		4'805	
0290.4260.01	Rückerstattungen Dritter		3'000				250
0290.4470.01	Mietzinse Liegenschaft Dorfräff		16'500		18'700		10'823
0290.4472.01	Benützungsgebühren Liegenschaft Dorfräff		1'000		1'000		770
0290.4612.01	Interne Verrechnung SF Mietzinse		4'900		4'900		4'850
0290.4920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur		400				
<b>0291</b>	<b>Verwaltungsliegenschaft Gemeindehaus</b>	<b>32'000</b>	<b>1'200</b>	<b>20'300</b>	<b>1'200</b>	<b>14'570</b>	<b>300</b>
0291.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	10'800					
0291.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	700					
0291.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50					
0291.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200					
0291.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50					
0291.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		786	
0291.3110.01	Büromöbel und Geräte	300				-266	
0291.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000					
0291.3120.01	Ver- und Entsorgung	8'800		9'000		4'826	
0291.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	300		300		286	
0291.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Gemeindehaus	5'900		2'100		1'001	
0291.3161.01	Mieten, Benützungskosten	1'900		1'900		1'920	
0291.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'000		6'017	
0291.4470.01	Mietzinse Liegenschaft GdeV						300
0291.4920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur		1'200		1'200		

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>0292</b>	<b>Verwaltungsliegenschaft Waaghaus</b>	<b>300</b>		<b>1'700</b>		<b>15</b>	
0292.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Waaghaus	300		1'700		15	
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>	<b>326'700</b>	<b>311'200</b>	<b>349'900</b>	<b>310'800</b>	<b>327'629</b>	<b>311'738</b>
<b>11</b>	<b>Öffentliche Sicherheit</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'836</b>	
<b>111</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'836</b>	
<b>1110</b>	<b>Polizei</b>	<b>1'800</b>		<b>1'800</b>		<b>1'836</b>	
1110.3631.01	Beitrag an Kanton (LA Interventionskosten)	1'800		1'800		1'836	
<b>14</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>44'800</b>	<b>64'600</b>	<b>45'700</b>	<b>59'200</b>	<b>47'417</b>	<b>63'993</b>
<b>140</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>44'800</b>	<b>64'600</b>	<b>45'700</b>	<b>59'200</b>	<b>47'417</b>	<b>63'993</b>
<b>1400</b>	<b>Allgemeines Rechtswesen</b>	<b>44'800</b>	<b>64'600</b>	<b>45'700</b>	<b>59'200</b>	<b>47'417</b>	<b>63'993</b>
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gemeindeschreiberei)	4'900		4'300		3'912	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Bauverwaltung)	26'800		26'800		34'867	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Regio GIS)	3'400		3'400		2'715	
1400.3132.01	Honorar Geometer	9'700		11'200		5'923	
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Verwaltung		11'000		11'000		12'396
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Bauwesen		53'600		48'200		51'597
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>246'600</b>	<b>246'600</b>	<b>251'600</b>	<b>251'600</b>	<b>246'606</b>	<b>246'606</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>246'600</b>	<b>246'600</b>	<b>251'600</b>	<b>251'600</b>	<b>246'606</b>	<b>246'606</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>	<b>246'600</b>	<b>246'600</b>	<b>251'600</b>	<b>251'600</b>	<b>246'606</b>	<b>246'606</b>
1500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	24'900		23'000		22'225	
1500.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Sold)	52'900		57'800		40'232	
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		500		679	
1500.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'200		1'200		296	
1500.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		166	
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung	34'900		41'000		7'818	
1500.3099.01	Übriger Personalaufwand	5'500					
1500.3100.01	Büromaterial	600		3'300		2'644	
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	6'900		5'400		4'547	
1500.3102.01	Drucksachen, Publikationen	800		4'800		205	
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	400		400		375	
1500.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	19'100		19'100		65'193	
1500.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)					162	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung	2'100		2'100		1'871	
1500.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	6'700		6'700		7'073	
1500.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	500				571	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'900		4'400		4'304	
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	2'000		2'100		1'304	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten (FW-Magazine)	1'500		1'500		28'026	
1500.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	16'100		16'000		18'994	
1500.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	2'800					
1500.3161.01	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	3'200		3'200		3'200	
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	1'900		1'900		1'819	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		541	
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien (linear)	6'500		6'500		6'519	
1500.3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien (neu)	40'100		40'100		17'899	
1500.3612.02	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt (Dienstleist)	2'600		2'600		2'752	
1500.3612.03	Interne Verrechnungen SF - allg. Haushalt (Mietzinse)	5'900		5'900		5'850	
1500.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Verbandsbeiträge)	1'500		1'500		1'342	
1500.4200.01	Ersatzabgaben		186'900		116'000		110'157
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter		45'700		48'500		37'659
1500.4270.01	Bussen		200		200		740
1500.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen FW		1'600		1'600		805
1500.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden				73'000		68'710
1500.4634.01	Beiträge von öffentlichen Untehmungen (Betriebsbeitrag)						2'000
1500.9011.01	Aufwandüberschuss SF		12'200		12'300		26'535
<b>16</b>	<b>Verteidigung</b>	<b>33'500</b>		<b>50'800</b>		<b>31'770</b>	<b>1'140</b>
<b>161</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>18'100</b>		<b>215</b>	
<b>1610</b>	<b>Militärische Verteidigung</b>			<b>18'100</b>		<b>215</b>	
1610.3144.01	Unterhalt Kugelfang			18'100		215	
<b>162</b>	<b>Zivile Verteidigung</b>	<b>33'500</b>		<b>32'700</b>		<b>31'554</b>	<b>1'140</b>
<b>1620</b>	<b>Zivilschutz</b>					<b>1'140</b>	<b>1'140</b>
1620.3707.01	Beiträge an Private					1'140	
1620.4701.01	Durchlaufende Beiträge von Kanton						1'140

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1626</b>	<b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>	<b>30'500</b>		<b>29'700</b>		<b>27'951</b>	
1626.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	300		300		30	
1626.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					2	
1626.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					0	
1626.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'500				1'943	
1626.3144.01	Unterhalt Zivilschutzanlage	2'000					
1626.3159.01	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	500		300		291	
1626.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	26'200		29'100		25'685	
<b>1627</b>	<b>Regionaler Führungsstab</b>	<b>3'000</b>		<b>3'000</b>		<b>2'463</b>	
1627.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'000		3'000		2'463	
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>2'119'900</b>	<b>473'300</b>	<b>2'025'700</b>	<b>447'900</b>	<b>1'883'840</b>	<b>437'507</b>
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>2'119'900</b>	<b>473'300</b>	<b>2'025'700</b>	<b>447'900</b>	<b>1'883'840</b>	<b>437'507</b>
<b>211</b>	<b>Eingangsstufe</b>	<b>256'700</b>	<b>57'500</b>	<b>304'500</b>	<b>74'600</b>	<b>280'094</b>	<b>62'304</b>
<b>2110</b>	<b>Kindergarten</b>	<b>256'700</b>	<b>57'500</b>	<b>304'500</b>	<b>74'600</b>	<b>280'094</b>	<b>62'304</b>
2110.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Kiga)	48'300		56'100		59'562	
2110.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Kiga)	183'800		222'200		197'983	
2110.3612.03	Entschädigung an Gemeinden (Schülertransporte)	17'700		19'700		20'020	
2110.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Kiga auswärts)	6'900		6'500		2'530	
2110.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		57'500		74'600		62'304
<b>212</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>828'500</b>	<b>288'800</b>	<b>790'400</b>	<b>232'600</b>	<b>740'752</b>	<b>250'957</b>
<b>2120</b>	<b>Primarstufe</b>	<b>828'500</b>	<b>288'800</b>	<b>790'400</b>	<b>232'600</b>	<b>740'752</b>	<b>250'957</b>
2120.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Prim)	163'000		137'300		134'787	
2120.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Prim)	592'000		569'600		536'495	
2120.3612.03	Entschädigung an Gemeinden (Schülertransporte)	35'400		39'300		40'039	
2120.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Prim auswärts)	38'100		44'200		29'429	
2120.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		243'000		232'600		250'957
2120.4612.01	Entschädigung von Gemeinden		45'800				
<b>213</b>	<b>Oberstufe</b>	<b>630'700</b>	<b>114'600</b>	<b>532'300</b>	<b>113'200</b>	<b>481'598</b>	<b>104'055</b>
<b>2130</b>	<b>Sekundarstufe I</b>	<b>630'700</b>	<b>114'600</b>	<b>532'300</b>	<b>113'200</b>	<b>481'598</b>	<b>104'055</b>
2130.3612.01	Entschädigung an Gemeinden (Schulkosten Sek)	113'100		101'700		96'561	
2130.3612.02	Entschädigung an Gemeinden (Gehaltskosten Sek)	152'800		164'100		161'714	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.3612.04	Entschädigung an Gemeinden (Sek auswärts)	364'800		266'500		223'323	
2130.4611.01	Entschädigung vom Kanton (Schülerbeitrag)		114'600		113'200		104'055
<b>214</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>26'000</b>		<b>27'000</b>		<b>21'010</b>	
<b>2140</b>	<b>Musikschulen</b>	<b>26'000</b>		<b>27'000</b>		<b>21'010</b>	
2140.3632.01	Entschädigung Musikschulen	26'000		27'000		21'010	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>376'300</b>	<b>12'400</b>	<b>369'800</b>	<b>27'500</b>	<b>360'386</b>	<b>20'191</b>
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>376'300</b>	<b>12'400</b>	<b>369'800</b>	<b>27'500</b>	<b>360'386</b>	<b>20'191</b>
2170.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	135'100		135'700		122'162	
2170.3010.09	Taggelder EO					-1'864	
2170.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					-86	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'900		8'800		7'286	
2170.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'800		6'800		5'045	
2170.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'400		900		1'095	
2170.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'200		2'200		1'805	
2170.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	800		900		544	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000		1'000			
2170.3091.01	Personalwerbung					551	
2170.3099.01	Übriger Personalaufwand					40	
2170.3101.01	Reinigungs-/Verbrauchsmaterial	9'400		8'500		13'014	
2170.3110.01	Büromöbel und Geräte	2'300		3'700		1'805	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000		1'500		839	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung	26'200		24'200		23'737	
2170.3132.01	Honorare Externe Berater, Gutachten					8'167	
2170.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	7'700		7'700		7'553	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	100		100		92	
2170.3144.01	Unterhalt Schulanlagen	18'300		10'000		17'453	
2170.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	13'200		19'200		12'593	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	500		200		200	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (lineare)	25'000		25'000		25'000	
2170.3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (neu)	113'400		113'400		113'354	
2170.4260.01	Verschiedene Rückerstattungen		3'800		3'800		3'100
2170.4472.01	Vermietung Schulanlagen		7'100		7'100		4'556
2170.4612.02	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		500		600		363



Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'000		15'000		11'172
2170.4920.01	Interne Verrechnung Schulraum/Infrastruktur				1'000		1'000
<b>219</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>1'700</b>		<b>1'700</b>			
2194.3612.01	Entschädigung an Gemeinden	1'700		1'700			
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>	<b>75'600</b>	<b>7'200</b>	<b>73'100</b>	<b>5'500</b>	<b>63'737</b>	<b>7'312</b>
<b>31</b>	<b>Kulturerbe</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>1'180</b>	
<b>312</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>1'180</b>	
<b>3120</b>	<b>Denkmalpflege und Heimatschutz</b>	<b>200</b>		<b>200</b>		<b>1'180</b>	
3120.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		1'180	
<b>32</b>	<b>Kultur, übrige</b>	<b>43'800</b>	<b>500</b>	<b>41'600</b>		<b>38'371</b>	<b>514</b>
<b>321</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>12'700</b>	<b>500</b>	<b>12'600</b>		<b>11'753</b>	<b>514</b>
<b>3210</b>	<b>Bibliotheken</b>	<b>12'700</b>	<b>500</b>	<b>12'600</b>		<b>11'753</b>	<b>514</b>
3210.3010.01	Löhne Verwaltung- und Betriebspersonal	5'400		5'600		5'000	
3210.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	400		300			
3210.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					10	
3210.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100			
3210.3090.01	Aus- und Weiterbildung					700	
3210.3100.01	Büromaterial	700		700		200	
3210.3103.01	Bücher, Medien	3'400		3'400		3'043	
3210.3110.01	Büromöbel und Geräte	500		500		719	
3210.3158.01	Unterhalt immaterielle Anlagen	700					
3210.3170.01	Reisekosten und Spesen	100					
3210.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'000		1'000		1'081	
3210.3920.01	Interne Verrechnung Miete/Infrastruktur	400		1'000		1'000	
3210.4260.01	Rückerstattung Dritter		500				514
<b>322</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>3'200</b>		<b>2'700</b>		<b>2'486</b>	
<b>3220</b>	<b>Konzert und Theater</b>	<b>3'200</b>		<b>2'700</b>		<b>2'486</b>	
3220.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	3'200		2'700		2'486	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>329</b>	<b>Kultur</b>	<b>27'900</b>		<b>26'300</b>		<b>24'132</b>	
<b>3290</b>	<b>Übrige Kultur</b>	<b>27'300</b>		<b>26'300</b>		<b>24'132</b>	
3290.3101.01	Betriebs-/ Verbrauchsmaterial	400				366	
3290.3170.01	Bundes-, Jungbürgerfeier	3'400		2'800		312	
3290.3636.01	Beitrag regionale Kulturkonferenz	23'500		23'500		23'454	
<b>3297</b>	<b>Regionale Kulturförderung</b>	<b>600</b>					
3297.3632.01	Beitrag an Regionalkonferenz	600					
<b>33</b>	<b>Medien</b>	<b>1'200</b>	<b>3'700</b>	<b>1'200</b>	<b>3'700</b>	<b>149</b>	<b>3'658</b>
<b>332</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'200</b>	<b>3'700</b>	<b>1'200</b>	<b>3'700</b>	<b>149</b>	<b>3'658</b>
<b>3320</b>	<b>Massenmedien</b>	<b>1'200</b>	<b>3'700</b>	<b>1'200</b>	<b>3'700</b>	<b>149</b>	<b>3'658</b>
3320.3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (Homepage)	1'200		1'200		149	
3320.4260.01	Rückerstattung Dritter		3'700		3'700		3'658
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>	<b>30'400</b>	<b>3'000</b>	<b>30'100</b>	<b>1'800</b>	<b>24'037</b>	<b>3'140</b>
<b>341</b>	<b>Sport</b>	<b>21'200</b>	<b>3'000</b>	<b>17'600</b>	<b>1'800</b>	<b>19'447</b>	<b>890</b>
<b>3410</b>	<b>Sport</b>	<b>21'200</b>	<b>3'000</b>	<b>17'600</b>	<b>1'800</b>	<b>19'447</b>	<b>890</b>
3410.3120.01	Ver- und Entsorgung	200		200		148	
3410.3140.01	Unterhalt Badesteg Kirchdorf	4'500		2'500		320	
3410.3140.02	Unterhalt Badesteg Mühledorf	2'400		600		453	
3410.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (ne	3'600		3'600		3'577	
3410.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	7'900		8'100		5'700	
3410.3650.51	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					7'500	
3410.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'600		2'600		1'750	
3410.4260.01	Rückerstattung Dritter		3'000		1'800		890
<b>342</b>	<b>Freizeit</b>	<b>9'200</b>		<b>12'500</b>		<b>4'590</b>	<b>2'250</b>
<b>3420</b>	<b>Freizeit</b>	<b>4'800</b>		<b>7'800</b>		<b>669</b>	
3420.3140.01	Unterhalt Brätlistelle Eierhalte	1'500		6'500			
3420.3141.01	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'000					
3420.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	200		200			
3420.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	700		700		669	
3420.3910.01	Interne Verrechnung	400		400			

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3422</b>	<b>Parkanlagen und Wanderwege</b>	<b>4'400</b>		<b>4'700</b>		<b>3'921</b>	<b>2'250</b>
3422.3120.01	Ver- und Entsorgung (Brunnen)	2'700		2'700		2'700	
3422.3149.01	Unterhalt (Brunnen, Ruhebänke)	1'700		2'000		1'221	
3422.4260.01	Rückerstattung Dritter						2'250
<b>4</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>8'100</b>		<b>9'000</b>		<b>4'032</b>	
<b>42</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>100</b>	
<b>421</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>100</b>	
<b>4210</b>	<b>Ambulante Krankenpflege</b>	<b>100</b>		<b>100</b>		<b>100</b>	
4210.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Spitex)	100		100		100	
<b>43</b>	<b>Gesundheit</b>	<b>8'000</b>		<b>8'900</b>		<b>3'932</b>	
<b>433</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>8'000</b>		<b>8'900</b>		<b>3'932</b>	
<b>4330</b>	<b>Schulgesundheitsdienst</b>	<b>2'400</b>		<b>3'300</b>		<b>635</b>	
4330.3136.01	Schularzthonorare	2'400		3'300		635	
<b>4331</b>	<b>Schulzahnpflege</b>	<b>5'600</b>		<b>5'600</b>		<b>3'297</b>	
4331.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit (Untersuchungskost)	5'600		5'600		3'297	
<b>5</b>	<b>Soziale Sicherheit</b>	<b>1'587'100</b>	<b>20'300</b>	<b>1'534'300</b>	<b>12'400</b>	<b>1'416'142</b>	<b>15'798</b>
<b>53</b>	<b>Alter + Hinterlassene</b>	<b>451'200</b>	<b>13'100</b>	<b>442'500</b>	<b>12'400</b>	<b>420'267</b>	<b>5'123</b>
<b>531</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>		<b>4'800</b>		<b>4'900</b>		<b>5'123</b>
<b>5310</b>	<b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>		<b>4'800</b>		<b>4'900</b>		<b>5'123</b>
5310.4611.01	Entschädigung vom Kanton		4'800		4'900		5'123
<b>532</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>	<b>438'900</b>		<b>430'300</b>		<b>417'948</b>	
<b>5320</b>	<b>Ergänzungsleistungen AHV/IV</b>	<b>438'900</b>		<b>430'300</b>		<b>417'948</b>	
5320.3631.01	Beiträge an Kanton (LAG EL)	438'900		430'300		417'948	
<b>535</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'300</b>	<b>8'300</b>	<b>12'200</b>	<b>7'500</b>	<b>2'319</b>	
<b>5350</b>	<b>Leistungen an das Alter</b>	<b>12'300</b>	<b>8'300</b>	<b>12'200</b>	<b>7'500</b>	<b>2'319</b>	
5350.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	900		900			
5350.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100					
5350.3170.01	Seniorenanlässe	10'100		10'100		1'299	
5350.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	1'200		1'200		1'020	
5350.4502.01	Fondsentnahme		8'300		7'500		

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>54</b>	<b>Familie und Jugend</b>	<b>35'800</b>	<b>7'200</b>	<b>27'700</b>		<b>36'965</b>	<b>10'675</b>
<b>541</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>11'000</b>		<b>9'100</b>		<b>8'179</b>	
<b>5410</b>	<b>Familienzulagen</b>	<b>11'000</b>		<b>9'100</b>		<b>8'179</b>	
5410.3631.01	Beiträge an Kanton (LAG FAZU)	11'000		9'100		8'179	
<b>544</b>	<b>Jugendschutz</b>	<b>8'800</b>		<b>8'200</b>		<b>7'440</b>	
<b>5440</b>	<b>Jugendschutz allgemein</b>	<b>8'800</b>		<b>8'200</b>		<b>7'440</b>	
5440.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	8'800		8'200		7'440	
<b>545</b>	<b>Leistungen an Familien</b>	<b>16'000</b>	<b>7'200</b>	<b>10'400</b>		<b>21'346</b>	<b>10'675</b>
<b>5450</b>	<b>Leistungen an Familien allgemein</b>	<b>15'800</b>	<b>7'200</b>			<b>15'377</b>	<b>10'675</b>
5450.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden (Admin Betreuungsg)	2'600				220	
5450.3637.01	Beiträge an private Haushalte, Betreuungsgutscheine	13'200				15'157	
5450.4611.01	Entschädigungen Kanton (Betreuungsgutscheine)		7'200				10'675
<b>5451</b>	<b>Kinderkrippen und Kinderhorte</b>	<b>200</b>		<b>10'400</b>		<b>5'969</b>	
5451.3636.01	Beiträge an private Unternehmen (Vereinsbeiträge)	200		10'400		5'969	
<b>57</b>	<b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>	<b>1'100'100</b>		<b>1'064'100</b>		<b>958'910</b>	
<b>579</b>	<b>Sozialhilfe</b>	<b>1'100'100</b>		<b>1'064'100</b>		<b>958'910</b>	
<b>5796</b>	<b>Regionaler Sozialdienst</b>	<b>49'400</b>		<b>37'700</b>		<b>16'239</b>	
5796.3612.01	Entschädigung an Gemeinde (RSD)	49'400		37'700		16'239	
<b>5799</b>	<b>Lastenausgleich Soziales</b>	<b>1'050'700</b>		<b>1'026'400</b>		<b>942'671</b>	
5799.3611.01	Beiträge an Kanton (LAG Sozialhilfe)	1'050'700		1'026'400		942'671	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>579'400</b>	<b>18'600</b>	<b>565'000</b>	<b>30'800</b>	<b>535'951</b>	<b>51'511</b>
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>430'200</b>	<b>18'600</b>	<b>417'900</b>	<b>30'800</b>	<b>376'342</b>	<b>27'529</b>
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>430'200</b>	<b>18'600</b>	<b>417'900</b>	<b>30'800</b>	<b>376'342</b>	<b>27'529</b>
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>430'200</b>	<b>18'600</b>	<b>417'900</b>	<b>30'800</b>	<b>376'342</b>	<b>27'529</b>
6150.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kon	500				746	
6150.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	150'400		152'100		147'597	
6150.3010.99	Rückstellung Ferien-, Gleit- und Überzeitguthaben					656	
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	9'700		10'700		9'472	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen	Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	14'500		9'800		9'026	
6150.3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'700		3'800		3'671	
6150.3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'400		2'500		2'346	
6150.3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'100		906	
6150.3090.01 Aus- und Weiterbildung	2'700		1'200			
6150.3091.01 Personalwerbung					1'035	
6150.3100.01 Büromaterial	400		400		308	
6150.3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	22'000		16'500		9'578	
6150.3101.02 Treibstoffe und Schmiermittel	5'700		6'500		5'337	
6150.3102.01 Drucksachen, Publikationen	100		100			
6150.3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'500		7'800		26'895	
6150.3112.01 Dienstkleider , Arbeitssicherheit	1'200		1'200		1'077	
6150.3120.01 Ver- und Entsorgung	8'300		8'100		8'627	
6150.3130.01 Telefon, Porti, Gebühren	100		100		35	
6150.3132.01 Honorare externe Berater, Gutachten					16'335	
6150.3134.01 Haftpflicht-/Sachversicherung	3'600		3'200		2'920	
6150.3137.01 Steuern und Abgaben	1'300		1'400		1'039	
6150.3141.01 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	58'400		45'200		14'394	
6150.3141.02 Unterhalt öffentl. Beleuchtung			5'800		8'265	
6150.3141.03 Unterhalt Werkhof			14'000		171	
6150.3141.04 Unterhalt Dritte (Winterdienst)	14'500		24'500		8'219	
6150.3144.01 Unterhalt Hochbauten (Werkhof)	16'100					
6150.3149.01 Unterhalt Strassenbeleuchtung	5'800					
6150.3151.01 Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		11'302	
6150.3161.01 Mieten, Benützungskosten	10'100		8'600		12'198	
6150.3170.01 Reisekosten und Spesen	3'000		2'900		2'013	
6150.3300.10 Planmässige Abschreibungen Strassen (linear)	43'800		43'800		43'713	
6150.3300.11 Planmässige Abschreibungen Strassen (neu)	19'100		19'200		16'542	
6150.3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien (linear)	1'900		1'900		1'865	
6150.3300.91 Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen (neu)	7'200		7'200		7'198	
6150.3301.11 ausserplanmässige Abschreibungen Strassen					2'859	
6150.3910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'100		7'100			
6150.3920.01 Interne Verrechnung Miete/Benützungskosten	2'200		1'200			
6150.4240.01 Dienstleistungen für Dritte		300		300		159

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000		1'000		340
6150.4612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt		3'000		4'000		7'992
6150.4631.01	Beiträge vom Kanton		4'600		4'600		3'413
6150.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		9'700		20'900		15'626
<b>62</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>149'200</b>		<b>147'100</b>		<b>159'609</b>	<b>17'595</b>
<b>629</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>	<b>149'200</b>		<b>147'100</b>		<b>159'609</b>	<b>17'595</b>
<b>6290</b>	<b>Öffentlicher Verkehr</b>					<b>29'925</b>	<b>17'595</b>
6290.3109.01	Tageskarten, Kauf					28'000	
6290.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software Tageskarten)					97	
6290.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					1'828	
6290.4250.01	Tageskarten, Verkauf						17'595
<b>6291</b>	<b>Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr</b>	<b>149'200</b>		<b>147'100</b>		<b>129'684</b>	
6291.3631.01	Beitrag an Kanton (LAG ÖV)	149'200		147'100		129'684	
<b>64</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>						<b>6'387</b>
<b>640</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>						<b>6'387</b>
<b>6400</b>	<b>Nachrichtenübermittlung</b>						<b>6'387</b>
6400.4240.01	Dienstleistungen für Dritte (Postagentur)						6'387
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>1'234'200</b>	<b>1'247'500</b>	<b>945'800</b>	<b>989'700</b>	<b>978'165</b>	<b>961'152</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>466'100</b>	<b>466'100</b>	<b>359'700</b>	<b>359'700</b>	<b>320'785</b>	<b>320'785</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>466'100</b>	<b>466'100</b>	<b>359'700</b>	<b>359'700</b>	<b>320'785</b>	<b>320'785</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>466'100</b>	<b>466'100</b>	<b>359'700</b>	<b>359'700</b>	<b>320'785</b>	<b>320'785</b>
7101.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	1'000		500		697	
7101.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'600					
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000				12	
7101.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000					
7101.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200				1	
7101.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
7101.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
7101.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
7101.3111.01	Anschaffung Geräte (Wasseruhren)	6'000		6'000		5'757	
7101.3120.01	Ver- und Entsorgung	18'800		19'000		13'586	
7101.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	8'000		8'100		6'536	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter	54'400		56'800		29'479	
7101.3132.01	Honorare externe Berater	7'000		13'000		21'180	
7101.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	900		900		805	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	100				95	
7101.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Was	10'000		10'000		7'164	
7101.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Was (Werterhalt)	45'000					
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Reservoir)	15'000		24'000		5'553	
7101.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	2'500		14'500		15'390	
7101.3151.02	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte (Werterhalt)	7'500					
7101.3199.01	übriger Betriebsaufwand					470	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	7'400		8'400		2'565	
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien			900			
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen altr. VV	11'000		11'000		14'600	
7101.3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anl	11'600					
7101.3409.01	Übrige Passivzinsen Was			400			
7101.3510.10	Einlage in SF WE	201'100		129'800		145'811	
7101.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	18'000		17'600		14'876	
7101.3611.01	Entschädigung an Kanton (Konzession)	15'000		15'000		15'209	
7101.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt	3'000		18'200		4'865	
7101.3632.01	Beiträge an Gemeinden	2'500		2'500		13'044	
7101.3635.01	Entschädigung an private Unternehmungen	3'000		3'000		3'090	
7101.4240.01	Wasserzählermiete		1'800		1'800		1'800
7101.4240.50	Anschlussgebühren Wasser		18'000		17'600		14'876
7101.4250.01	Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)		331'100		268'800		261'033
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		12'400		13'000		0
7101.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Was						9
7101.4510.01	Entnahme aus SF WE				20'300		
7101.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt Waser		82'500				17'165
7101.9011.01	Aufwandüberschuss SF		20'300		38'200		25'901
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>484'400</b>	<b>484'400</b>	<b>344'400</b>	<b>344'400</b>	<b>343'515</b>	<b>343'515</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>484'400</b>	<b>484'400</b>	<b>344'400</b>	<b>344'400</b>	<b>343'515</b>	<b>343'515</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>484'400</b>	<b>484'400</b>	<b>344'400</b>	<b>344'400</b>	<b>343'515</b>	<b>343'515</b>
7201.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	1'000		500		1'773	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	14'600					
7201.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	1'000				2	
7201.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	1'000					
7201.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	200				1	
7201.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300					
7201.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
7201.3102.01	Drucksachen, Publikationen	100		100			
7201.3120.01	Ver- und Entsorgung	1'900		1'900		1'846	
7201.3130.01	Telefon, Porti, Gebühren	1'500		1'500		1'838	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter	13'900		1'900		677	
7201.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter Abw	20'000					
7201.3132.01	Honorare externe Berater	5'000		17'000		27'504	
7201.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	100					
7201.3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten Abw	5'000		10'000		3'977	
7201.3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten Abw (Werterhalt)	50'000					
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	22'400		41'500		13'141	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übr. immat.Anlagen	31'500				9'507	
7201.3510.10	Einlage in SF WE	159'700		124'200		132'065	
7201.3510.50	Einlage in SF WE (Anschlussgebühren)	34'100		21'100		45'999	
7201.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt (VerwAu)	6'000		21'200		4'479	
7201.3632.01	ARA Münsingen, Betriebsbeitrag	57'600		50'700		47'513	
7201.3632.02	ARA Gürbetal, Betriebsbeitrag	46'400		41'300		45'523	
7201.3632.03	Beiträge an Gemeinden	7'500		7'600		6'334	
7201.3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'500		3'900		1'337	
7201.4240.01	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		160'000		190'200		198'711
7201.4240.50	Anschlussgebühren		34'100		21'100		45'999
7201.4260.01	Rückerstattungen Dritter						8'097
7201.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Abw				12'000		11'938
7201.4510.02	Entnahme aus SF WE				41'500		
7201.4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt Abwasser		107'400				23'985
7201.4632.01	Beiträge von Gemeinden				2'800		
7201.9011.01	Aufwandüberschuss SF		182'900		76'800		54'786
<b>73</b>	<b>Abfall</b>	<b>115'000</b>	<b>115'000</b>	<b>109'100</b>	<b>109'100</b>	<b>114'769</b>	<b>114'769</b>
<b>730</b>	<b>Abfall</b>	<b>115'000</b>	<b>115'000</b>	<b>109'100</b>	<b>109'100</b>	<b>114'769</b>	<b>114'769</b>



Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7301</b>	<b>Abfall [Gemeindebetrieb]</b>	<b>115'000</b>	<b>115'000</b>	<b>109'100</b>	<b>109'100</b>	<b>114'769</b>	<b>114'769</b>
7301.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörde	500		500		341	
7301.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	100					
7301.3101.01	Verbrauchsmaterial	200		300		48	
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000		800		893	
7301.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			3'600			
7301.3130.01	Abfuhrkosten	28'800		42'600		42'464	
7301.3130.02	Kehrichtbeseitigung (Deponie)	42'000		47'800		36'602	
7301.3130.03	Telefon, Porti, Internet	900		900		650	
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter	5'300		2'300			
7301.3130.05	Spezialentsorgung (Sondermüll)	1'300					
7301.3130.06	Grünabfuhr/Häckseldienst	14'600					
7301.3130.07	Entsorgung Papier	1'500					
7301.3130.08	Entsorgung Altmetall/Alu	500					
7301.3130.09	Entsorgung Altglas	2'100					
7301.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	100		100		70	
7301.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	500		500		488	
7301.3612.01	Interne Verrechnung SF - allg. Haushalt (VerwAu)	5'500		6'500		13'225	
7301.3632.01	Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung	6'600		3'000		5'457	
7301.3632.02	Beiträge an Gemeinden	1'000		200			
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		109'900		102'200		112'057
7301.4260.01	Rückerstattungen Dritter		4'700		4'800		1'562
7301.4409.01	Übrige Zinsen von Finanzvermögen Abf				700		744
7301.4451.01	Dividende AVAG		400		400		406
7301.9010.01	Ertragsüberschuss SF	2'500				14'532	
7301.9011.01	Aufwandüberschuss SF				1'000		
<b>74</b>	<b>Verbauungen</b>	<b>95'400</b>		<b>74'200</b>		<b>89'131</b>	
<b>741</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>90'900</b>		<b>69'700</b>		<b>89'131</b>	
<b>7410</b>	<b>Gewässerverbauungen</b>	<b>90'900</b>		<b>69'700</b>		<b>89'131</b>	
7410.3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'300		42'000		61'041	
7410.3142.01	Unterhalt Wasserbau	49'300					
7410.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500					
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau	900		300		223	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7410.3632.01	Beitrag an Verband	26'400		26'400		26'355	
7410.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'500		1'000		1'512	
<b>745</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500</b>			
<b>7450</b>	<b>Naturgefahren</b>	<b>4'500</b>		<b>4'500</b>			
7450.3134.01	Beitrag an Stiftung EKV	4'500		4'500			
<b>76</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>2'100</b>		<b>1'500</b>		<b>992</b>	
<b>761</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		<b>992</b>	
<b>7610</b>	<b>Luftreinhaltung und Klimaschutz</b>	<b>1'500</b>		<b>1'500</b>		<b>992</b>	
7610.3130.01	Gebühren Oelfeuerungskontrolle	1'500		1'500		992	
<b>769</b>	<b>Bekämpfung von Umweltverschmutzung</b>	<b>600</b>					
<b>7697</b>	<b>Regionale Energieberatung</b>	<b>600</b>					
7697.3632.01	Beitrag an Regionalkonferenz	600					
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>61'600</b>	<b>6'900</b>	<b>47'900</b>	<b>6'400</b>	<b>62'539</b>	<b>10'430</b>
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>50'500</b>	<b>6'900</b>	<b>36'500</b>	<b>6'400</b>	<b>47'585</b>	<b>10'430</b>
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>50'500</b>	<b>6'900</b>	<b>36'500</b>	<b>6'400</b>	<b>47'585</b>	<b>10'430</b>
7710.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Behörden	500		500		30	
7710.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'800		5'700		4'981	
7710.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		300		251	
7710.3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	700					
7710.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200		100		10	
7710.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300		100		62	
7710.3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100					
7710.3099.01	Übriger Personalaufwand	200		200			
7710.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200		200		684	
7710.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'300		500		113	
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'000		4'100		3'434	
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter	7'000		6'000		24'241	
7710.3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherung	400		400		341	
7710.3144.01	Unterhalt Aufbahrungsgebäude	3'000		500		435	
7710.3144.02	Unterhalt Anlage	7'000		3'000		7'940	
7710.3151.01	Unterhalt Maschinen, Geräte	500		500			

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100			
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (neu)	1'600		1'600		1'557	
7710.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'400		12'700		3'506	
7710.4240.01	Friedhofgebühren						2'200
7710.4502.01	Fondsentnahme		1'500		1'500		1'282
7710.4612.01	Entschädigung von Gemeinden		5'400		4'900		6'948
<b>779</b>	<b>Umweltschutz</b>	<b>11'100</b>		<b>11'400</b>		<b>14'954</b>	
<b>7792</b>	<b>Hundetoiletten</b>	<b>11'100</b>		<b>11'400</b>		<b>14'954</b>	
7792.3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500					
7792.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	200					
7792.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100					
7792.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100					
7792.3101.01	Verbrauchsmaterial	2'200		1'500		1'808	
7792.3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800		2'300		782	
7792.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'200		7'600		12'364	
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>9'600</b>	<b>175'100</b>	<b>9'000</b>	<b>170'100</b>	<b>46'435</b>	<b>171'653</b>
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>9'600</b>	<b>175'100</b>	<b>9'000</b>	<b>170'100</b>	<b>46'435</b>	<b>171'653</b>
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>1'800</b>	<b>175'100</b>		<b>170'100</b>	<b>37'595</b>	<b>171'653</b>
7900.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV					52	
7900.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1	
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'800					
7900.3690.01	Beitrag aus MWA					37'249	
7900.3893.01	Einlagen in SF MWA					292	
7900.4309.01	Inkonvenienzentschädigungen/Deponiebeiträge		175'000		170'000		134'111
7900.4409.01	Verrechnete Zinsen SF MWA		100		100		292
7900.4893.01	Entnahme aus SF MWA						37'249
<b>7907</b>	<b>Regionalkonferenzen</b>	<b>7'800</b>		<b>9'000</b>		<b>8'839</b>	
7907.3632.01	Beiträge an Regionalkonferenz	7'800					
7907.3634.01	Beiträge Regionalkonferenzen			9'000		8'839	
<b>8</b>	<b>Volkswirtschaft</b>	<b>16'000</b>	<b>88'000</b>	<b>16'400</b>	<b>85'000</b>	<b>13'557</b>	<b>85'584</b>
<b>81</b>	<b>Landwirtschaft</b>	<b>6'600</b>	<b>3'000</b>	<b>7'000</b>	<b>3'000</b>	<b>4'197</b>	<b>3'236</b>

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>811</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'600</b>	<b>3'000</b>	<b>7'000</b>	<b>3'000</b>	<b>4'197</b>	<b>3'236</b>
<b>8110</b>	<b>Verwaltung, Vollzug und Kontrolle</b>	<b>6'600</b>	<b>3'000</b>	<b>7'000</b>	<b>3'000</b>	<b>4'197</b>	<b>3'236</b>
8110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'200		3'700		1'435	
8110.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					3	
8110.3100.01	Büromaterial	100		100			
8110.3140.01	Unterhalt an Grundstücken, Plätze, Anlagen	500		500			
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100		100		90	
8110.3636.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'700		2'600		2'670	
8110.4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		2'000		60
8110.4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV (PP Viehschauplatz)		2'500		1'000		3'176
<b>82</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>200</b>		<b>200</b>			
<b>820</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>200</b>		<b>200</b>			
<b>8200</b>	<b>Forstwirtschaft</b>	<b>200</b>		<b>200</b>			
8200.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100			
8200.3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100		100			
<b>84</b>	<b>Tourismus</b>	<b>9'200</b>		<b>9'200</b>		<b>9'360</b>	
<b>840</b>	<b>Tourismus</b>	<b>9'200</b>		<b>9'200</b>		<b>9'360</b>	
<b>8406</b>	<b>Regionaler Tourismus</b>	<b>9'200</b>		<b>9'200</b>		<b>9'360</b>	
8406.3636.01	Beiträge an private Unternehmungen (Naturpark Gantri)	9'200		9'200		9'360	
<b>87</b>	<b>Brennstoffe und Energie</b>		<b>85'000</b>		<b>82'000</b>		<b>82'348</b>
<b>871</b>	<b>Elektrizität</b>		<b>85'000</b>		<b>82'000</b>		<b>82'348</b>
<b>8710</b>	<b>Elektrizität allgemein</b>		<b>85'000</b>		<b>82'000</b>		<b>82'348</b>
8710.4120.01	Konzessionen BKW Energie AG		85'000		82'000		82'348
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>	<b>410'400</b>	<b>4'991'600</b>	<b>436'000</b>	<b>4'876'300</b>	<b>2'083'964</b>	<b>6'179'650</b>
<b>91</b>	<b>Steuern</b>	<b>13'800</b>	<b>4'437'400</b>	<b>24'500</b>	<b>4'221'700</b>	<b>19'995</b>	<b>4'380'711</b>
<b>910</b>	<b>Steuern</b>	<b>13'800</b>	<b>4'437'400</b>	<b>24'500</b>	<b>4'221'700</b>	<b>19'995</b>	<b>4'380'711</b>
<b>9100</b>	<b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>	<b>13'800</b>	<b>3'925'200</b>	<b>24'500</b>	<b>3'770'400</b>	<b>19'882</b>	<b>3'845'250</b>
9100.3180.01	WB gefährdete Steuerguthaben					10'000	
9100.3181.01	Forderungsverluste allg. Gemeindesteuern	13'800		24'500		9'882	
9100.4000.01	Einkommenssteuern		3'302'000		3'263'000		3'146'349
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		3'000				4'022

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		160'100		136'000		200'606
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-108'500		-116'000		-83'069
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen		-300				-164
9100.4000.70	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		-33'600				-9'416
9100.4001.01	Vermögenssteuern		306'000		310'000		270'059
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		143'300		93'000		210'795
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-25'700		-26'000		-23'397
9100.4002.01	Quellensteuern		51'600		16'300		56'526
9100.4002.10	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrechnung (BGSA)		1'100		1'000		1'140
9100.4010.01	Gewinnsteuern		52'700		54'000		53'950
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		72'600		41'000		23'821
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-5'800		-2'900		-9'133
9100.4011.01	Kapitalsteuern		700		1'000		-45
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		300				231
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-100				-13
9100.4019.01	Holdingssteuern						7
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		5'800				2'981
<b>9101</b>	<b>Sondersteuern</b>		<b>172'000</b>		<b>110'000</b>	<b>2</b>	<b>212'811</b>
9101.3181.01	Forderungsverlust Sondersteuern					2	
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		90'000		40'000		148'909
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		80'000		70'000		63'902
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Sondersteuern		2'000				
<b>9102</b>	<b>Liegenschaftssteuern</b>		<b>329'000</b>		<b>330'000</b>	<b>111</b>	<b>311'450</b>
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					111	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		329'000		330'000		311'450
<b>9103</b>	<b>Hundesteuern</b>		<b>11'200</b>		<b>11'300</b>		<b>11'200</b>
9103.4033.01	Hundetaxe		11'200		11'300		11'200
<b>93</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>336'900</b>	<b>312'200</b>	<b>333'600</b>	<b>371'100</b>	<b>340'259</b>	<b>360'808</b>
<b>930</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>336'900</b>	<b>312'200</b>	<b>333'600</b>	<b>371'100</b>	<b>340'259</b>	<b>360'808</b>
<b>9300</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>336'900</b>	<b>312'200</b>	<b>333'600</b>	<b>371'100</b>	<b>340'259</b>	<b>360'808</b>
9300.3621.60	Beitrag an Kanton (LAG neue Aufgabenteilung)	336'900		333'600		340'259	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		36'400		34'900		34'904
9300.4621.99	Fonds für Sonderfälle Kompensation Einbussen Fusion		74'800		74'800		74'808
9300.4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		201'000		261'400		251'096
<b>95</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>6'600</b>				<b>4'304</b>
<b>950</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>6'600</b>				<b>4'304</b>
<b>9500</b>	<b>Ertragsanteile, übrige</b>		<b>6'600</b>				<b>4'304</b>
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'500				227
9500.4600.01	Ertragsanteile Direkte Bundessteuer		4'100				4'077
<b>96</b>	<b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>	<b>35'300</b>	<b>45'100</b>	<b>53'500</b>	<b>47'800</b>	<b>66'382</b>	<b>1'433'459</b>
<b>961</b>	<b>Zinsen</b>	<b>9'900</b>	<b>26'900</b>	<b>30'100</b>	<b>29'600</b>	<b>25'858</b>	<b>31'088</b>
<b>9610</b>	<b>Zinsen</b>	<b>9'900</b>	<b>26'900</b>	<b>30'100</b>	<b>29'600</b>	<b>25'858</b>	<b>31'088</b>
9610.3181.01	Forderungsverluste Verzugszins Steuern	500		200		313	
9610.3401.01	Zinsen auf kurzfristigen Finanzverbindlichkeiten			3'900			
9610.3406.01	Zinsen auf langfristigen Finanzverbindlichkeiten					7'800	
9610.3409.01	Übrige Passivzinsen (Spezialfinanzierungen)	1'600		16'000		13'900	
9610.3409.02	Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	800				745	
9610.3499.01	Vergütungszinsen Steuern	7'000		10'000		3'099	
9610.4401.02	Verzugszinsen Steuern		17'000		20'000		17'439
9610.4402.01	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		500		500		
9610.4407.01	Zinsen langfristige Finanzanlagen		6'100		5'300		5'953
9610.4409.01	Interne Verrechnung Zinsen SF				400		
9610.4940.02	Interne Verrechnung Zinsen LS FV		3'300		3'400		7'696
<b>963</b>	<b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>	<b>24'300</b>	<b>18'200</b>	<b>23'400</b>	<b>18'200</b>	<b>50'824</b>	<b>1'340'641</b>
<b>9630</b>	<b>Liegenschaften FV</b>					<b>9'940</b>	<b>1'281'573</b>
9630.3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV					9'940	
9630.4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Liegenschaften FV						509'908
9630.4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserve						771'665
<b>9631</b>	<b>Liegenschaft FV SH Gelterfingen</b>					<b>18'540</b>	<b>43'608</b>
9631.3110.01	Maschinen, Geräte					65	
9631.3120.01	Ver- und Entsorgung					3'865	

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9631.3130.01	Verkaufsaufwendungen/Gebühren					5'715	
9631.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung					1'500	
9631.3144.01	Unterhalt Liegenschaft Garage Gelterfingen					2'997	
9631.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV					4'398	
9631.4430.01	Mietzinse SH Gelterfingen						43'608
<b>9633</b>	<b>Liegenschaft FV FW Magazin</b>	<b>4'000</b>	<b>6'000</b>	<b>3'900</b>	<b>6'000</b>	<b>2'457</b>	<b>6'190</b>
9633.3120.01	Ver- und Entsorgung	500		500		346	
9633.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	400		400		325	
9633.3144.01	Unterhalt Liegenschaft FW Magazin	700		500		63	
9633.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'100		1'100		426	
9633.3940.02	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	1'300		1'400		1'298	
9633.4430.01	Mietzinse FW Magazin Gelterfingen		4'000		5'000		5'190
9633.4612.01	Interne Verrechnung SF Mietzinse		1'000		1'000		1'000
9633.4920.01	Interne Verrechnung von Mieten		1'000				
<b>9634</b>	<b>Grundstücke FV</b>		<b>2'300</b>		<b>2'300</b>		<b>2'340</b>
9634.4430.01	Pachtzins landw. Parzellen		1'000		1'000		1'080
9634.4430.02	Pachtzins Fischenzenrecht		1'300		1'300		1'260
<b>9636</b>	<b>Liegenschaft FV MZR Noflen</b>	<b>20'300</b>	<b>9'900</b>	<b>19'500</b>	<b>9'900</b>	<b>19'888</b>	<b>6'930</b>
9636.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	7'500		7'500		7'355	
9636.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV	500		600		475	
9636.3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100		100		14	
9636.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		118	
9636.3101.01	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	500		500		291	
9636.3110.01	Büromöbel und Geräte					65	
9636.3120.01	Ver- und Entsorgung	4'700		5'200		4'671	
9636.3134.01	Haftpflicht-/Sachversicherung	900		900		848	
9636.3144.01	Unterhalt Liegenschaft MZR	2'900		1'500			
9636.3159.01	Unterhalt übrige mobilie Anlagen	500		500		3'382	
9636.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	600		600		670	
9636.3940.01	Interne Verrechnung von Zinsen LS FV	2'000		2'000		2'000	
9636.4430.01	Mietzinse MZR Noflen		6'300		6'300		5'960
9636.4432.01	Benützungsgebühren MZR Noflen		3'600		3'600		970

Budget Erfolgsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>969</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'100</b>				<b>-10'300</b>	<b>61'730</b>
<b>9690</b>	<b>Finanzvermögen</b>	<b>1'100</b>				<b>-10'300</b>	<b>61'730</b>
9690.3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'100					
9690.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen (Delkredere)					-10'300	
9690.4410.01	Buchgewinn Aktien						100
9690.4440.01	Wertberichtigung Aktien						61'630
<b>97</b>	<b>Rückverteilungen</b>		<b>700</b>		<b>900</b>		<b>369</b>
<b>971</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>700</b>		<b>900</b>		<b>369</b>
<b>9710</b>	<b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>		<b>700</b>		<b>900</b>		<b>369</b>
9710.4699.10	Rückverteilung CO2 Abgabe		700		900		369
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>24'400</b>	<b>189'600</b>	<b>24'400</b>	<b>234'800</b>	<b>1'657'328</b>	
<b>990</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>24'400</b>		<b>24'400</b>		<b>24'388</b>	
<b>9901</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>	<b>24'400</b>		<b>24'400</b>		<b>24'388</b>	
9901.3300.40	Planmässige Abschreibungen (linear)	24'400		24'400		24'388	
<b>995</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>69'700</b>		<b>69'800</b>		
<b>9950</b>	<b>Neutrale Aufwendungen und Erträge</b>		<b>69'700</b>		<b>69'800</b>		
9950.4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve (2021-2025)		69'700		69'800		
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>		<b>119'900</b>		<b>165'000</b>	<b>1'632'940</b>	
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>		<b>119'900</b>		<b>165'000</b>	<b>1'632'940</b>	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss					1'632'940	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss		119'900		165'000		
<b>Total</b>		<b>7'213'900</b>	<b>7'213'900</b>	<b>6'843'200</b>	<b>6'843'200</b>	<b>8'094'179</b>	<b>8'094'179</b>



## 9.2 Budget Erfolgsrechnung nach Arten (Sachgruppen)

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>3</b>	<b>Aufwand</b>	<b>7'211'400.00</b>		<b>6'843'200.00</b>		<b>6'446'708</b>	
<b>30</b>	<b>Personalaufwand</b>	<b>1'188'000.00</b>		<b>1'162'100.00</b>		<b>962'547</b>	
<b>300</b>	<b>Behörden und Kommissionen</b>	<b>99'500.00</b>		<b>97'300.00</b>		<b>83'852</b>	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	99'500.00		97'300.00		83'852	
<b>301</b>	<b>Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals</b>	<b>879'700.00</b>		<b>862'100.00</b>		<b>744'828</b>	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	879'700.00		862'100.00		744'828	
<b>305</b>	<b>Arbeitgeberbeiträge</b>	<b>151'700.00</b>		<b>143'200.00</b>		<b>112'911</b>	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	58'300.00		60'200.00		47'551	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	60'600.00		51'100.00		40'438	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	13'200.00		9'500.00		8'901	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	14'500.00		14'000.00		11'779	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5'100.00		8'400.00		4'242	
<b>309</b>	<b>Übriger Personalaufwand</b>	<b>57'100.00</b>		<b>59'500.00</b>		<b>20'955</b>	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	49'900.00		57'800.00		18'198	
3091	Personalwerbung					1'585	
3099	Übriger Personalaufwand	7'200.00		1'700.00		1'172	
<b>31</b>	<b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>	<b>1'076'100.00</b>		<b>957'900.00</b>		<b>992'587</b>	
<b>310</b>	<b>Material- und Warenaufwand</b>	<b>64'500.00</b>		<b>61'500.00</b>		<b>84'520</b>	
3100	Büromaterial	3'800.00		6'500.00		4'913	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'300.00		42'200.00		38'028	
3102	Drucksachen, Publikationen	6'000.00		9'000.00		10'161	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	4'400.00		3'800.00		3'418	
3109	Übriger Material- und Warenaufwand					28'000	
<b>311</b>	<b>Nicht aktivierbare Anlagen</b>	<b>48'000.00</b>		<b>68'800.00</b>		<b>123'268</b>	
3110	Büromöbel und Geräte	7'200.00		6'500.00		4'301	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	37'600.00		40'800.00		99'579	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	1'200.00		1'200.00		1'077	
3113	Hardware	1'000.00		1'000.00			
3118	Immaterielle Anlagen	1'000.00		19'300.00		18'311	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>312</b>	<b>Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen</b>	<b>94'000.00</b>		<b>91'900.00</b>		<b>84'472</b>	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	94'000.00		91'900.00		84'472	
<b>313</b>	<b>Dienstleistungen und Honorare</b>	<b>395'800.00</b>		<b>404'600.00</b>		<b>470'138</b>	
3130	Dienstleistungen Dritter	264'600.00		273'400.00		319'720	
3131	Planung und Projektierungen Dritter	20'000.00					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	34'600.00		52'100.00		87'206	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	35'800.00		38'300.00		32'394	
3134	Sachversicherungsprämien	29'300.00		28'300.00		24'356	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'000.00		8'900.00		3'932	
3137	Steuern und Abgaben	3'500.00		3'600.00		2'530	
<b>314</b>	<b>Baulicher Unterhalt und betrieblicher Unterhalt</b>	<b>330'400.00</b>		<b>189'200.00</b>		<b>122'051</b>	
3140	Unterhalt an Grundstücken	8'900.00		10'100.00		773	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	74'900.00		89'500.00		31'049	
3142	Unterhalt Wasserbau	49'300.00					
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	110'000.00		20'000.00		11'141	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	79'800.00		67'600.00		77'868	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	7'500.00		2'000.00		1'221	
<b>315</b>	<b>Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen</b>	<b>77'100.00</b>		<b>71'300.00</b>		<b>68'182</b>	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'000.00		5'000.00		3'776	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	49'800.00		60'200.00		58'280	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	23'800.00		400.00		334	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	2'500.00		5'700.00		5'792	
<b>316</b>	<b>Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren</b>	<b>18'900.00</b>		<b>14'000.00</b>		<b>17'318</b>	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	16'000.00		14'000.00		17'318	
3162	Raten für operatives Leasing	2'900.00					
<b>317</b>	<b>Spesenentschädigungen</b>	<b>32'600.00</b>		<b>31'400.00</b>		<b>11'620</b>	
3170	Reisekosten und Spesen	32'600.00		31'400.00		11'620	
<b>318</b>	<b>Wertberichtigungen auf Forderungen</b>	<b>14'800.00</b>		<b>25'200.00</b>		<b>10'549</b>	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					-300	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	14'800.00		25'200.00		10'849	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>319</b>	<b>Verschiedener Betriebsaufwand</b>					<b>470</b>	
3199	Übriger Betriebsaufwand					470	
<b>33</b>	<b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>	<b>371'900.00</b>		<b>349'300.00</b>		<b>306'086</b>	
<b>330</b>	<b>Sachanlagen VV</b>	<b>328'800.00</b>		<b>349'300.00</b>		<b>296'579</b>	
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	328'800.00		349'300.00		293'720	
3301	Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen					2'859	
<b>332</b>	<b>Abschreibungen Immaterielle Anlagen</b>	<b>43'100.00</b>				<b>9'507</b>	
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	43'100.00				9'507	
<b>34</b>	<b>Finanzaufwand</b>	<b>9'400.00</b>		<b>30'300.00</b>		<b>35'485</b>	
<b>340</b>	<b>Zinsaufwand</b>	<b>2'400.00</b>		<b>20'300.00</b>		<b>22'446</b>	
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			3'900.00			
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten					7'800	
3409	Übrige Passivzinsen	2'400.00		16'400.00		14'646	
<b>344</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>					<b>9'940</b>	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					9'940	
<b>349</b>	<b>Verschiedener Finanzaufwand</b>	<b>7'000.00</b>		<b>10'000.00</b>		<b>3'099</b>	
3499	Übriger Finanzaufwand	7'000.00		10'000.00		3'099	
<b>35</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>	<b>412'900.00</b>		<b>292'700.00</b>		<b>338'751</b>	
<b>351</b>	<b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>	<b>412'900.00</b>		<b>292'700.00</b>		<b>338'751</b>	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	412'900.00		292'700.00		338'751	
<b>36</b>	<b>Transferaufwand</b>	<b>4'123'400.00</b>		<b>3'996'300.00</b>		<b>3'767'166</b>	
<b>361</b>	<b>Entschädigungen an Gemeinwesen</b>	<b>2'891'100.00</b>		<b>2'796'200.00</b>		<b>2'538'293</b>	
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	1'098'500.00		1'075'200.00		988'218	
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'792'600.00		1'721'000.00		1'550'074	
<b>362</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>	<b>336'900.00</b>		<b>333'600.00</b>		<b>340'259</b>	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	336'900.00		333'600.00		340'259	
<b>363</b>	<b>Beiträge an Gemeinwesen und Dritte</b>	<b>891'900.00</b>		<b>862'600.00</b>		<b>842'529</b>	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	600'900.00		588'300.00		557'647	

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	212'200.00		190'800.00		193'383	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			9'000.00		8'839	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	5'700.00		5'700.00		5'452	
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	59'900.00		68'800.00		62'049	
3637	Beiträge an private Haushalte	13'200.00				15'157	
<b>365</b>	<b>Wertberichtigungen Beteiligungen VV</b>					<b>7'500</b>	
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV					7'500	
<b>366</b>	<b>Abschreibungen Investitionsbeiträge</b>	<b>3'500.00</b>		<b>3'900.00</b>		<b>1'337</b>	
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	3'500.00		3'900.00		1'337	
<b>369</b>	<b>Verschiedener Transferaufwand</b>					<b>37'249</b>	
3690	Übriger Transferaufwand					37'249	
<b>37</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>					<b>1'140</b>	
<b>370</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>					<b>1'140</b>	
3707	Private Haushalte					1'140	
<b>38</b>	<b>Ausserordentlicher Aufwand</b>					<b>292</b>	
<b>389</b>	<b>Einlagen in das Eigenkapital</b>					<b>292</b>	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK					292	
<b>39</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>	<b>29'700.00</b>		<b>54'600.00</b>		<b>42'654</b>	
<b>391</b>	<b>Dienstleistungen</b>	<b>23'800.00</b>		<b>49'000.00</b>		<b>33'959</b>	
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	23'800.00		49'000.00		33'959	
<b>392</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>	<b>2'600.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>1'000</b>	
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	2'600.00		2'200.00		1'000	
<b>394</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>	<b>3'300.00</b>		<b>3'400.00</b>		<b>7'696</b>	
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	3'300.00		3'400.00		7'696	
<b>4</b>	<b>Ertrag</b>		<b>6'878'600.00</b>		<b>6'549'900.00</b>		<b>7'986'958</b>
<b>40</b>	<b>Fiskalertrag</b>		<b>4'439'900.00</b>		<b>4'221'700.00</b>		<b>4'380'938</b>
<b>400</b>	<b>Direkte Steuern natürliche Personen</b>		<b>3'799'000.00</b>		<b>3'677'300.00</b>		<b>3'773'450</b>
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		3'322'700.00		3'283'000.00		3'258'328

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		423'600.00		377'000.00		457'457
4002	Quellensteuern natürliche Personen		52'700.00		17'300.00		57'666
<b>401</b>	<b>Direkte Steuern juristische Personen</b>		<b>120'400.00</b>		<b>93'100.00</b>		<b>68'819</b>
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		119'500.00		92'100.00		68'639
4011	Kapitalssteuern juristische Personen		900.00		1'000.00		173
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						7
<b>402</b>	<b>Übrige Direkte Steuern</b>		<b>509'300.00</b>		<b>440'000.00</b>		<b>527'468</b>
4021	Grundsteuern		329'000.00		330'000.00		311'450
4022	Vermögensgewinnsteuern		170'000.00		110'000.00		212'811
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'500.00				227
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		7'800.00				2'981
<b>403</b>	<b>Besitz- und Aufwandsteuern</b>		<b>11'200.00</b>		<b>11'300.00</b>		<b>11'200</b>
4033	Hundesteuer		11'200.00		11'300.00		11'200
<b>41</b>	<b>Regalien und Konzessionen</b>		<b>85'000.00</b>		<b>82'000.00</b>		<b>82'348</b>
<b>412</b>	<b>Konzessionen</b>		<b>85'000.00</b>		<b>82'000.00</b>		<b>82'348</b>
4120	Konzessionen		85'000.00		82'000.00		82'348
<b>42</b>	<b>Entgelte</b>		<b>986'200.00</b>		<b>857'000.00</b>		<b>894'924</b>
<b>420</b>	<b>Ersatzabgaben</b>		<b>186'900.00</b>		<b>116'000.00</b>		<b>110'157</b>
4200	Ersatzabgaben		186'900.00		116'000.00		110'157
<b>421</b>	<b>Gebühren für Amtshandlungen</b>		<b>64'600.00</b>		<b>59'200.00</b>		<b>63'993</b>
4210	Gebühren für Amtshandlungen		64'600.00		59'200.00		63'993
<b>424</b>	<b>Benützungsgebühren und Dienstleistungen</b>		<b>324'600.00</b>		<b>333'700.00</b>		<b>382'202</b>
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		324'600.00		333'700.00		382'202
<b>425</b>	<b>Erlös aus Verkäufen</b>		<b>331'100.00</b>		<b>268'800.00</b>		<b>278'628</b>
4250	Verkäufe		331'100.00		268'800.00		278'628
<b>426</b>	<b>Rückerstattungen</b>		<b>78'800.00</b>		<b>79'100.00</b>		<b>59'205</b>
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		78'800.00		79'100.00		59'205

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>427</b>	<b>Bussen</b>		<b>200.00</b>		<b>200.00</b>		<b>740</b>
4270	Bussen		200.00		200.00		740
<b>43</b>	<b>Verschiedene Erträge</b>		<b>175'000.00</b>		<b>170'000.00</b>		<b>134'111</b>
<b>430</b>	<b>Verschiedene betriebliche Erträge</b>		<b>175'000.00</b>		<b>170'000.00</b>		<b>134'111</b>
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		175'000.00		170'000.00		134'111
<b>44</b>	<b>Finanzertrag</b>		<b>69'000.00</b>		<b>86'000.00</b>		<b>686'919</b>
<b>440</b>	<b>Zinsertrag</b>		<b>25'300.00</b>		<b>40'600.00</b>		<b>37'182</b>
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		17'000.00		20'000.00		17'439
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen		500.00		500.00		
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		6'100.00		5'300.00		5'953
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'700.00		14'800.00		13'789
<b>441</b>	<b>Realisierte Gewinne FV</b>						<b>510'008</b>
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV						100
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						509'908
<b>443</b>	<b>Liegenschaftenertrag FV</b>		<b>16'200.00</b>		<b>17'200.00</b>		<b>58'068</b>
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		12'600.00		13'600.00		57'098
4432	Vergütung für Benützungen Liegenschaften FV		3'600.00		3'600.00		970
<b>444</b>	<b>Wertberichtigungen Anlagen FV</b>						<b>61'630</b>
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften						61'630
<b>445</b>	<b>Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV</b>		<b>400.00</b>		<b>400.00</b>		<b>406</b>
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		400.00		400.00		406
<b>447</b>	<b>Liegenschaftenertrag VV</b>		<b>27'100.00</b>		<b>27'800.00</b>		<b>19'625</b>
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		16'500.00		18'700.00		11'123
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		8'100.00		8'100.00		5'326
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		2'500.00		1'000.00		3'176
<b>45</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>		<b>199'700.00</b>		<b>70'800.00</b>		<b>42'432</b>
<b>450</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital</b>		<b>9'800.00</b>		<b>9'000.00</b>		<b>1'282</b>
4502	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		9'800.00		9'000.00		1'282

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>451</b>	<b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital</b>		<b>189'900.00</b>		<b>61'800.00</b>		<b>41'150</b>
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		189'900.00		61'800.00		41'150
<b>46</b>	<b>Transferertrag</b>		<b>824'400.00</b>		<b>938'000.00</b>		<b>912'578</b>
<b>460</b>	<b>Ertragsanteile</b>		<b>4'100.00</b>				<b>4'077</b>
4600	Anteil an Bundeserträgen		4'100.00				4'077
<b>461</b>	<b>Entschädigungen von Gemeinwesen</b>		<b>502'800.00</b>		<b>558'600.00</b>		<b>541'912</b>
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		428'600.00		425'300.00		435'083
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden		74'200.00		133'300.00		106'829
<b>462</b>	<b>Finanz- und Lastenausgleich</b>		<b>312'200.00</b>		<b>371'100.00</b>		<b>360'808</b>
4621	Finanz- und Lastenausgleich von Kantonen und Konkordaten		111'200.00		109'700.00		109'712
4622	Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden		201'000.00		261'400.00		251'096
<b>463</b>	<b>Beiträge von Gemeinwesen und Dritten</b>		<b>4'600.00</b>		<b>7'400.00</b>		<b>5'413</b>
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		4'600.00		4'600.00		3'413
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden				2'800.00		
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						2'000
<b>469</b>	<b>Verschiedener Transferertrag</b>		<b>700.00</b>		<b>900.00</b>		<b>369</b>
4699	Rückverteilungen		700.00		900.00		369
<b>47</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>						<b>1'140</b>
<b>470</b>	<b>Durchlaufende Beiträge</b>						<b>1'140</b>
4701	Durchlaufende Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'140
<b>48</b>	<b>Ausserordentlicher Ertrag</b>		<b>69'700.00</b>		<b>69'800.00</b>		<b>808'914</b>
<b>489</b>	<b>Entnahmen aus dem Eigenkapital</b>		<b>69'700.00</b>		<b>69'800.00</b>		<b>808'914</b>
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK						37'249
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		69'700.00		69'800.00		771'665
<b>49</b>	<b>Interne Verrechnungen</b>		<b>29'700.00</b>		<b>54'600.00</b>		<b>42'654</b>
<b>491</b>	<b>Dienstleistungen</b>		<b>23'800.00</b>		<b>49'000.00</b>		<b>33'959</b>
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		23'800.00		49'000.00		33'959

Budget Erfolgsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>492</b>	<b>Pacht, Mieten, Benützungskosten</b>		<b>2'600.00</b>		<b>2'200.00</b>		<b>1'000</b>
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		2'600.00		2'200.00		1'000
<b>494</b>	<b>Kalk. Zinsen und Finanzaufwand</b>		<b>3'300.00</b>		<b>3'400.00</b>		<b>7'696</b>
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		3'300.00		3'400.00		7'696
<b>9</b>	<b>Abschlusskonten</b>	<b>2'500.00</b>	<b>335'300.00</b>	<b>293'300.00</b>		<b>1'647'471</b>	<b>107'221</b>
<b>90</b>	<b>Abschluss Erfolgsrechnung</b>	<b>2'500.00</b>	<b>335'300.00</b>	<b>293'300.00</b>		<b>1'647'471</b>	<b>107'221</b>
<b>900</b>	<b>Abschluss Allgemeiner Haushalt</b>		<b>119'900.00</b>	<b>165'000.00</b>		<b>1'632'940</b>	
9000	Ertragsüberschuss					1'632'940	
9001	Aufwandüberschuss		119'900.00	165'000.00			
<b>901</b>	<b>Abschluss Fonds im EK, Ertragsüberschuss</b>	<b>2'500.00</b>	<b>215'400.00</b>	<b>128'300.00</b>		<b>14'532</b>	<b>107'221</b>
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	2'500.00				14'532	
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		215'400.00	128'300.00			107'221
<b>Total</b>		<b>7'213'900</b>	<b>7'213'900</b>	<b>6'843'200</b>	<b>6'843'200</b>	<b>8'094'179</b>	<b>8'094'179</b>



### 9.3 Budget Investitionsrechnung nach Funktionen

Budget Investitionsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>1</b>	<b>Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung</b>			<b>150'000</b>		<b>276'600</b>	<b>276'600</b>
<b>15</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>150'000</b>		<b>276'600</b>	<b>276'600</b>
<b>150</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>150'000</b>		<b>276'600</b>	<b>276'600</b>
<b>1500</b>	<b>Feuerwehr</b>			<b>150'000</b>		<b>276'600</b>	<b>276'600</b>
1500.5060.00	Anschaffung Tanklöschfahrzeug			150'000		276'600	
1500.6900.01	Aktivierte Ausgaben						276'600
<b>2</b>	<b>Bildung</b>	<b>350'000</b>		<b>49'500</b>		<b>8'343</b>	
<b>21</b>	<b>Obligatorische Schule</b>	<b>350'000</b>		<b>49'500</b>		<b>8'343</b>	
<b>217</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>350'000</b>		<b>49'500</b>		<b>8'343</b>	
<b>2170</b>	<b>Schulliegenschaften</b>	<b>350'000</b>		<b>49'500</b>		<b>8'343</b>	
2170.5040.10	Schulliegenschaft, Sanierung 2023-2025			49'500			
2170.5290.01	Schulliegenschaft, Vorprojekt					8'343	
2170.5290.02	Schulliegenschaft, Planungskredit (GV)	350'000					
<b>3</b>	<b>Kultur, Sport und Freizeit, Kirche</b>					<b>7'500</b>	
<b>34</b>	<b>Sport und Freizeit</b>					<b>7'500</b>	
<b>341</b>	<b>Sport</b>					<b>7'500</b>	
<b>3410</b>	<b>Sport</b>					<b>7'500</b>	
3410.5560.01	Genossenschaft Sagibach					7'500	
<b>6</b>	<b>Verkehr und Nachrichtenübermittlung</b>	<b>90'000</b>		<b>100'000</b>		<b>105'027</b>	
<b>61</b>	<b>Strassenverkehr</b>	<b>90'000</b>		<b>100'000</b>		<b>105'027</b>	
<b>615</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>90'000</b>		<b>100'000</b>		<b>105'027</b>	
<b>6150</b>	<b>Gemeindestrassen</b>	<b>90'000</b>		<b>100'000</b>		<b>105'027</b>	
6150.5010.07	Lohnstorfstrasse, Belagssanierung/Böschungssicherung					50'775	
6150.5010.14	Rahmenkredit Strassensanierungen 2020					54'252	
6150.5010.15	Müsche Brücke - Kaufdorf, Belagssanierung	90'000		100'000			

Budget Investitionsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>7</b>	<b>Umweltschutz und Raumordnung</b>	<b>715'000</b>		<b>425'000</b>		<b>175'157</b>	<b>141'084</b>
<b>71</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>50'000</b>		<b>160'000</b>		<b>87'878</b>	<b>87'878</b>
<b>710</b>	<b>Wasserversorgung</b>	<b>50'000</b>		<b>160'000</b>		<b>87'878</b>	<b>87'878</b>
<b>7101</b>	<b>Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>50'000</b>		<b>160'000</b>		<b>87'878</b>	<b>87'878</b>
7101.5031.04	Ersatz Trinkwasserleitung Dorfstrasse					37'249	
7101.5031.07	Ersatz Leitung Langeten Kirchdorf	20'000					
7101.5031.52	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten 2020					2'450	
7101.5031.53	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten 2021			40'000			
7101.5031.73	Rahmenkredit Leitungssanierung 2021			50'000			
7101.5061.01	Ersatz UV-Anlage Reservoir Mühledorf			30'000			
7101.5291.01	Genereller Wasserversorgungsplan (GWP)			10'000		10'930	
7101.5291.02	Projekt Versorgungssicherheit	30'000		30'000			
7101.5900.01	Passivierte Einnahmen					37'249	
7101.6370.01	Infrastrukturbeitrag						37'249
7101.6900.01	Aktivierte Ausgaben						50'629
<b>72</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>535'000</b>		<b>265'000</b>		<b>53'206</b>	<b>53'206</b>
<b>720</b>	<b>Abwasserentsorgung</b>	<b>535'000</b>		<b>265'000</b>		<b>53'206</b>	<b>53'206</b>
<b>7201</b>	<b>Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]</b>	<b>535'000</b>		<b>265'000</b>		<b>53'206</b>	<b>53'206</b>
7201.5032.01	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Ausführung)	120'000		65'000			
7201.5032.06	Leitungssanierung Langeten Dorfstrasse 41-47	70'000					
7201.5032.07	Leitungssanierung Langeten L4-2	10'000					
7201.5032.09	Leitungssanierung Sonnhalde/Stockeren (Ausführung)	190'000					
7201.5032.52	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten 2020					24'779	
7201.5032.53	Werterhaltende Unterhaltsarbeiten 2021			40'000			
7201.5032.72	Rahmenkredit Leitungssanierung 2020					15'655	
7201.5032.73	Rahmenkredit Leitungssanierung 2021			45'000			
7201.5292.02	Kanalreinigung und GEP-Aufnahmen Noflen (Planung)			70'000			
7201.5292.04	Zustandserfassung ZpA private Abw. Anlagen (2. Etappe)	100'000					
7201.5620.12	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2020					12'773	
7201.5620.13	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2021			35'000			
7201.5620.14	ARA Münsigen, Investitionsbeitrag 2022	45'000					
7201.5620.33	ARA Gürbetal, Investitionsbeitrag 2021			10'000			
7201.6900.01	Aktivierte Ausgaben						53'206

Budget Investitionsrechnung nach Funktionen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>77</b>	<b>Übriger Umweltschutz</b>	<b>50'000</b>					
<b>771</b>	<b>Friedhof und Bestattung</b>	<b>50'000</b>					
<b>7710</b>	<b>Friedhof und Bestattung allgemein</b>	<b>50'000</b>					
7710.5030.01	Friedhof, Aufhebung/Umgestaltung 2021-23	50'000					
<b>79</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'000</b>				<b>34'073</b>	
<b>790</b>	<b>Raumordnung</b>	<b>80'000</b>				<b>34'073</b>	
<b>7900</b>	<b>Raumordnung allgemein</b>	<b>80'000</b>				<b>34'073</b>	
7900.5290.01	ZPP Winkel					11'564	
7900.5290.02	Revision Ortsplanung	80'000				22'509	
<b>9</b>	<b>Finanzen und Steuern</b>						<b>154'943</b>
<b>99</b>	<b>Nicht aufgeteilte Posten</b>						<b>154'943</b>
<b>999</b>	<b>Abschluss</b>						<b>154'943</b>
<b>9990</b>	<b>Abschluss</b>						<b>154'943</b>
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		1'155'000		724'500		154'943
<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>		<b>1'155'000</b>	<b>1'155'000</b>	<b>724'500</b>	<b>724'500</b>	<b>572'626.25</b>	<b>572'626.25</b>

## 9.4 Budget Investitionsrechnung nach Arten (Sachgruppen)

Budget Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>5</b>	<b>Investitionsausgaben</b>	<b>1'155'000</b>		<b>724'500</b>		<b>572'626</b>	
<b>50</b>	<b>Sachanlagen</b>	<b>550'000</b>		<b>569'500</b>		<b>461'759</b>	
<b>501</b>	<b>Strassen / Verkehrswege</b>	<b>90'000</b>		<b>100'000</b>		<b>105'027</b>	
5010	Strassen / Verkehrswege	90'000		100'000		105'027	
<b>503</b>	<b>Übriger Tiefbau</b>	<b>460'000</b>		<b>240'000</b>		<b>80'132</b>	
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	50'000					
5031	Tiefbauten Wasserversorgung	20'000		90'000		39'699	
5032	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	390'000		150'000		40'434	
<b>504</b>	<b>Hochbauten</b>			<b>49'500</b>			
5040	Hochbauten			49'500			
<b>506</b>	<b>Mobilien</b>			<b>180'000</b>		<b>276'600</b>	
5060	Mobilien			150'000		276'600	
5061	Mobilien Wasserversorgung			30'000			
<b>52</b>	<b>Immaterielle Anlagen</b>	<b>560'000</b>		<b>110'000</b>		<b>53'346</b>	
<b>529</b>	<b>Übrige immaterielle Anlagen</b>	<b>560'000</b>		<b>110'000</b>		<b>53'346</b>	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	430'000				42'416	
5291	Wasserversorgung	30'000		40'000		10'930	
5292	Abwasserentsorgung	100'000		70'000			
<b>55</b>	<b>Beteiligungen und Grundkapitalien</b>					<b>7'500</b>	
<b>556</b>	<b>Private Organisationen ohne Erwerbszweck</b>					<b>7'500</b>	
5560	Beteiligungen an privaten Organisationen ohne Erwerbszweck					7'500	
<b>56</b>	<b>Eigene Investitionsbeiträge</b>	<b>45'000</b>		<b>45'000</b>		<b>12'773</b>	
<b>562</b>	<b>Gemeinden und Gemeindeverbände</b>	<b>45'000</b>		<b>45'000</b>		<b>12'773</b>	
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	45'000		45'000		12'773	

Budget Investitionsrechnung nach Sachgruppen		Jahresrechnung 2022		Budget 2021		Jahresrechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
<b>59</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>					<b>37'249</b>	
<b>590</b>	<b>Passivierungen</b>					<b>37'249</b>	
5900	Passivierte Einnahmen					37'249	
<b>6</b>	<b>Investitionseinnahmen</b>						<b>572'626</b>
<b>63</b>	<b>Investitionsbeiträge für eigene Rechnung</b>						<b>37'249</b>
<b>637</b>	<b>Private Haushalte</b>						<b>37'249</b>
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten						37'249
<b>69</b>	<b>Übertrag an Bilanz</b>						<b>535'377</b>
<b>690</b>	<b>Aktivierungen</b>						<b>535'377</b>
6900	Aktivierte Ausgaben		1'155'000		724'500		535'377
	<b>Total Ausgaben / Einnahmen</b>	<b>1'155'000</b>	<b>1'155'000</b>	<b>724'500</b>	<b>724'500</b>	<b>572'626</b>	<b>572'626</b>
	<b>Nettoinvestitionen</b>	<b>1'155'000</b>		<b>724'500</b>		<b>498'128</b>	