



Politische Gemeinde 8926 Kappel am Albis

Budget 2023

Ablieferung an Gemeinderat	08.09.2022
Abnahmebeschluss Gemeinderat	06.10.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	07.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	07.11.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	25.11.2022
Veröffentlichung	02.12.2022

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-7
Budget	
3 Steuerertrag und Steuerfuss	9
4 Finanzierung	10-11
5 Haushaltsgleichgewicht	12-13
6 Erfolgsrechnung	14
7 Investitionsrechnungen	15-16
Budget - Details	
8 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18-24
9 Erfolgsrechnung	25-58
10 Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	59-61
11 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	62-66
12 Investitionsrechnung Finanzvermögen	67-68
Anhang zum Budget	
13 Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	70-72
14 Finanzkennzahlen	73

Kontakt

Gemeindeverwaltung Kappel am Albis
Lindenfeld 2a
8926 Kappel am Albis

Finanzvorstand: Martin Hunkeler

Leiter/in Finanzen: Rino Bearth
Telefon 044 764 83 64
E-Mail r.bearth@kappel-am-albis.ch

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderates

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung vom Budget 2023 zeigt einen Gesamtaufwand von CHF 7'189'100 und einen Ertrag ohne ordentliche Steuern vom Rechnungsjahr von CHF 4'046'650, sodass ein durch Steuern zu deckender Aufwandüberschuss von CHF 3'142'450 verbleibt. Bei einem mutmasslichen 100%-igen Steuerertrag von CHF 3.457 Mio. wird zur Deckung des Aufwandüberschusses ein Steuerfuss von 80% (Vorjahr 80%) erhoben. Dies entspricht einem Steuerertrag von CHF 2'766'000.00. Der daraus resultierende Aufwandüberschuss von CHF 376'450 wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Im Budget 2023 sind Abschreibungen im Verwaltungsvermögen von CHF 308'850 enthalten. Die Selbstfinanzierung ist durch den Aufwandüberschuss mit CHF 126'800 negativ.

Das Ergebnis der Erfolgsrechnung 2023 ist mit einem Aufwandüberschuss von CHF 376'450 um CHF 284'992 besser im Vergleich zum Vorjahresbudget, wo mit einem Aufwandsüberschuss von CHF 661'442 gerechnet wurde. Die detaillierten Abweichungsbegründungen auf Kontobasis sind unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung aufgeführt.

Bereich / Konto	Bezeichnung / Abweichungsbegründung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	in %
1400.3612.00	Deutlicher Anstieg der KESB-Kosten	115'000.00	23'500.00	91'500.00	389%
2192.3611.00	Budget gemäss Leistungsvereinbarung AJB Modul A1 SSA	81'600.00	2'500.00	79'100.00	3164%
2200.3631.01	Weniger Sonderschüler	55'000.00	110'000.00	-55'000.00	-50%
6150.4631.00	Kantonaler Beitrag aufgrund Anpassung des Strassengesetzes	-120'000.00		-120'000.00	100%
8120.3636.00	Verdoppelung der Beiträge an Flurgenossenschaften für Unterhalt Flurstrassen	24'000.00	12'000.00	12'000.00	100%
9100.400x.xx	Prognose mehr Einnahmen an allgemeinen Gemeindesteuern	3'493'000	3'133'000	360'000.00	11%
9101.4022.00	Prognose mehr Einnahmen an Grundstückgewinnsteuern	-700'000.00	-250'000.00	-450'000.00	180%

Die detaillierten Abweichungsbegründungen werden unter Erläuterungen zur Erfolgsrechnung dargestellt.

Investitionsrechnung

Die Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen weist mit Gesamtausgaben von CHF 2'263'500 und Gesamteinnahmen von CHF 122'500 Nettoinvestitionen von CHF 2'141'000 aus. Im Finanzvermögen sind Nettoinvestitionen von CHF 40'000 geplant.

Die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen können nicht durch die Selbstfinanzierung aus der Erfolgsrechnung gedeckt werden. Der Selbstfinanzierungsgrad beträgt -5.92%.

Antrag des Gemeinderats

1 Antrag zum Budget

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

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'189'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'046'650
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'142'450
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'263'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	122'500
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'141'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	40'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-40'000

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'457'500
Steuerfuss		%	80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'142'450
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	2'766'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-376'450

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kappel am Albis, 06.10.2022
Gemeinderat Kappel am Albis

Gemeindepräsident
Martin Hunkeler

Gemeindegemeinschafterin
Stefanie Dünnenberger

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis in der vom Gemeinderats beschlossenen Fassung vom 06.10.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'189'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'046'650
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'142'450
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'263'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	122'500
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'141'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	40'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-40'000

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

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

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'457'500
Steuerfuss		%	80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'142'450
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	2'766'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-376'450

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 80 % (Vorjahr 80%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

Kappel am Albis, 07.11.2022
Rechnungsprüfungskommission Kappel am Albis

Präsident Aktuar
Sacha Marienberg Roger Krättli

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Kappel am Albis am 25.11.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	7'189'100
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	4'046'650
	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'142'450
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'263'500
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	122'500
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	-2'141'000
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	40'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-40'000

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	3'457'500
Steuerfuss		%	80
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-3'142'450
	Steuerertrag bei 80%	Fr.	2'766'000
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	Fr.	-376'450

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Kappel am Albis für das Jahr 2023 wird auf 80 % (Vorjahr 80 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

Kappel am Albis, 25.11.2022

Namens der Gemeindeversammlung Kappel am Albis

Gemeindepräsident
Martin Hunkeler

Gemeindeschreiberin
Stefanie Dünnenberger

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerbedarf				
Gesamtaufwand		7'189'100	6'437'742	6'641'020.15
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr		4'046'650	3'260'300	4'794'791.76
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)		-3'142'450	-3'177'442	-1'846'228.39
Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	3'457'500	3'145'000	3'356'496.38	
Steuerfuss in %	80	80	80	
Zusammensetzung Steuerertrag:				
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	2'400'000	2'200'000	2'355'309.60	
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	330'000	290'000	305'404.30	
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	30'000	20'000	18'363.20	
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	6'000	6'000	6'120.00	
Steuerertrag Rechnungsjahr	2'766'000	2'516'000	2'685'197.10	
Steuerertrag Rechnungsjahr		2'766'000	2'516'000	2'685'197.10
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-376'450	-661'442	838'968.71

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	0	0	-
- Aufwandüberschuss	376'450	376'450	-
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-	-	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-	-	59'900
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	308'850	172'250	136'600
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700	700	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	59'900	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	-126'800	-203'500	76'700
./. Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	2'141'000	1'337'500	803'500
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-2'267'800	-1'541'000	-726'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	-5.92%	-15.21%	9.55%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2023	Abwasser Budget 2023	Abfall Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	0	0	0
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	59'900	51'200	8'700
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	136'600	124'700	11'900
- Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0
+ Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
Selbstfinanzierung	76'700	73'500	3'200
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	803'500	653'500	150'000
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-726'800	-580'000	-146'800
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	9.55%	11.25%	2.13%

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	-376'450.00
---------------------------------------	---	--------------------

Zulässiger Aufwandüberschuss

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

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

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

Finanzvermögen per 31.12.2021	13'445'903.39
./. Fremdkapital per 31.12.2021	1'893'034.00
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	11'552'869.39

Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital (Nettovermögen) darf ein Aufwandüberschuss in gleicher Höhe budgetiert werden.

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	11'552'869.39
---	----------------------

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	172'250.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	82'980.00

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	255'230.00
---	-------------------

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte
> 25 % genügend
< 25 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
88.00%	82.15%	87.77%	81.49%	87.03%	86.33%	86.00%	85.30%			85.51%

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte
< 5 % genügend
> 5 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
-2.40%	-2.21%	-1.93%	-2.38%	-1.86%	-1.90%	-1.74%	-1.84%			-2.03%

Investitionsanteil

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

Richtwerte
> 10 % genügend
< 10 % ungenügend

2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	Ø
16.00%	25.39%	4.96%	20.51%	25.62%	7.61%	6.82%	1.02%			13.49%

Erfolgsrechnung

Gestuffer Erfolgsausweis	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30 Personalaufwand	2'012'800	1'826'950	1'618'218.70
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'335'050	1'220'550	1'305'794.39
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	266'650	133'397	37'768.00
35 Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	700	4'435	69'467.38
36 Transferaufwand	3'217'900	2'896'410	3'238'900.37
37 Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>6'833'100</i>	<i>6'081'742</i>	<i>6'270'148.84</i>
40 Fiskalertrag	4'203'300	3'393'000	4'045'952.56
41 Regalien und Konzessionen	0	0	700.00
42 Entgelte	649'900	586'500	686'097.14
43 Übrige Erträge	550	500	1'037.80
45 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	59'900	12'800	16'816.45
46 Transferertrag	1'402'300	1'259'200	2'215'564.50
47 Durchlaufende Beiträge	0	20'000	0.00
<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>6'315'950</i>	<i>5'272'000</i>	<i>6'966'168.45</i>
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-517'150	-809'742	696'019.61
34 Finanzaufwand	48'800	39'700	67'599.21
44 Finanzertrag	189'500	188'000	210'548.31
Ergebnis aus Finanzierung	140'700	148'300	142'949.10
Operatives Ergebnis	-376'450	-661'442	838'968.71
38 Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48 Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-376'450	-661'442
		838'968.71	
39 Interne Verrechnungen: Aufwand	307'200	316'300	303'272.10
49 Interne Verrechnungen: Ertrag	307'200	316'300	303'272.10
Total Aufwand	7'189'100	6'437'742	6'641'020.15
Total Ertrag	6'812'650	5'776'300	7'479'988.86

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	2'035'000	965'000	98'668.90
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	100'000	126'000	121'322.60
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0	790.65
56	Eigene Investitionsbeiträge	128'500	855'000	100'360.81
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionsausgaben		2'263'500	1'946'000	321'142.96
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen von Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	122'500	80'000	152'453.40
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
Total Investitionseinnahmen		122'500	80'000	152'453.40
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		2'263'500	1'946'000	321'142.96
Total Investitionseinnahmen		122'500	80'000	152'453.40
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-2'141'000	-1'866'000	-168'689.56

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	40'000	25'000	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Ausgaben		40'000	25'000	0.00
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Investitionen im Finanzvermögen				
Total Ausgaben		40'000	25'000	0.00
Total Einnahmen		0	0	0.00
Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	-40'000	-25'000	0.00

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss vom 12.09.2022 **1.25 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

Verzinst werden

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

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 194'100 bzw. 31.11% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

0

Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
0110	Legislative				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000.00	3'900.00	16'100.00	Budget AmNa im 2022 auf 3320.3102.00
0120	Exekutive				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000.00		14'000.00	Neue Einbauschränke für GR-Zimmer
0210	Finanz- und Steuerverwaltung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'000.00	200'000.00	35'000.00	Erhöhung Personalbedarf
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	25'900.00		25'900.00	EDV-Projekt Züri-Central; Ablösung Nest-Steuern
0220	Allgemeine Dienste, übrige				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'000.00		10'000.00	Schaffung einer Baukommission
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	390'000.00	335'000.00	55'000.00	Erhöhung Personalbedarf; Funktionswechsel
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48'800.00	30'000.00	18'800.00	Auswirkung Erhöhung Personalbedarf; Funktionswechsel

3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'500.00	55'000.00	-14'500.00	Tiefer aufgrund neuer Kostenverteilung
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'800.00		14'800.00	Neue Abschreibungen aufgrund von aktivierten Projekten
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'000.00		19'000.00	Neue Tische für kleiner Mühlesaal

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 110'500 bzw. 298.65% über dem Vorjahresbudget.

Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

1**Erfolgsrechnung****Budget
2023****Budget
2022****Abweichung**

1110	Polizei				
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00	Securitas-Patrouille
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)				
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'000.00	23'500.00	91'500.00	Deutlicher Anstieg der KESB-Kosten
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	Anpassung an Durchschnittskosten der Vorjahre
1500	Feuerwehr				
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'500.00	7'500.00	10'000.00	Kostensteigerung wegen Schaffung neuer Stelle bei FW Oberamt
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen		20'000.00	-20'000.00	Budget auf 1500.3632.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000.00		20'000.00	Budget im 2022 auf 1500.3614.00
1610	Militärische Verteidigung				
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00	16'000.00	-11'000.00	Tieferer Gebäudeunterhalt
1620	Zivilschutz				
4707.00	Durchlaufende Beiträge von private Haushalten		-20'000.00	20'000.00	Keine Ersatzbeiträge für Schutzraumbauten geplant

2

BILDUNG**Kurz und bündig**

*Der Nettoaufwand im Bereich Bildung liegt CHF 42'400 bzw. 3.3% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.*

Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
2110	Kindergarten				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	61'300.00	79'300.00	-18'000.00	Wegfall ISR Setting mit Sozialpädagogen, DAZ KiGa neu auf 2110.3020.00
2120	Primarstufe				
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	122'900.00	101'200.00	21'700.00	Dyskalkulie-Therapeutin, Erhöhung Klassenbegleitung wegen ISR, DAZ KiGa neu auf 2110.3020.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	805'600.00	777'200.00	28'400.00	Erhöhung Stellenprozente (+ eine Klasse)
2180	Tagesbetreuung				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'000.00	148'500.00	28'500.00	Diverse Pensenerhöhungen nach bedarfsangepasster Berechnung, Umsetzung Hygienekonzept
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100.00	11'500.00	10'600.00	Auswirkung von Änderungen Konto 2180.3010.00
4220.00	Steuern und Kostgelder	-173'700.00	-137'000.00	-36'700.00	Erhöhung Elternbeiträge
2192	Volksschule Sonstiges				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'500.00	85'000.00	-23'500.00	Siehe Erläuterung 2192.3020.00
3020.00	Löhne der Lehrpersonen		17'000.00	-17'000.00	TICTS neu auf 2192.3010.00 verbucht
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900.00	15'000.00	-14'100.00	Budgetanpassung an effektive % der KTG-Beiträge
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000.00	6'000.00	14'000.00	Gemäss Erfahrungswerten letzter Jahre angepasst
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'200.00	10'200.00		Hosting früher auf 2192.3158.00
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'600.00	2'500.00	79'100.00	Budget gemäss Leistungsvereinbarung AJB Modul A1 SSA
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80'500.00	66'300.00	14'200.00	Budget gemäss Schulzweckverband SZV
2200	Sonderschulen				
3631.01	Beiträge an Kantone (Sonderschulen)	55'000.00	110'000.00	-55'000.00	Weniger Sonderschüler

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 15'000 bzw. 50% unter dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
3320	Massenmedien				
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000.00	30'000.00	-15'000.00	Budget AmNa im 2022 auf 3320.3102.00

5

SOZIALE SICHERHEIT**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 120'100 bzw. 50.10% über dem Vorjahresbudget.
Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
5120	Prämienverbilligungen				
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfeempfänger	32'000.00		32'000.00	Erläuterung siehe 5120.3637.10; weniger Sozialhilfeempfänger
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger		45'000.00	-45'000.00	Budget auf Konto 5120.3635.10
4637.10	Rückerstattungen von KK-Prämienübernahmen	-24'000.00	-45'000.00	21'000.00	Weniger Sozialhilfeempfänger
5220	Ergänzungsleistungen IV				
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	105'000.00	91'000.00	14'000.00	Steigende Anzahl an EL-Empfänger
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)	-28'000.00	-6'000.00	-22'000.00	Höhere Rückerstattungen aufgrund steigender Anzahl EL-Empfänger
5320	Ergänzungsleistungen AHV				
4631.00	Staatsbeiträge	-65'000.00	-98'000.00	33'000.00	Anpassung Staatsbeiträge an Durchschnitt Vorjahre
5440	Jugendschutz				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	177'300.00		177'300.00	Budgetverschiebungen von 3632.00 auf 3631.00; Steigende Kosten aufgrund Bevölkerungsentwicklung und KJHG
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'400.00	80'000.00	-65'600.00	Budgetverschiebungen von 3632.00 auf 3631.00;
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000.00	61'600.00	-59'600.00	Budgetverschiebungen von 3636.00 auf 3631.00
5450	Leistungen an Familien				
3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000.00	25'000.00	20'000.00	Mehr bedürftige Familien als im Vorjahr

5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe				
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	-10'000.00	-23'000.00	13'000.00	Weniger ausländische Staatsangehörige mit wirtschaftlicher Hilfe
5730	Asylwesen				
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000.00	28'000.00	50'000.00	Miete für Asylantenunterkünfte
4631.00	Staatsbeiträge	-20'000.00	-10'000.00	-10'000.00	Höhere Staatsbeiträge aufgrund Flüchtlingsströme
5790	Fürsorge, übriges				
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000.00		12'000.00	Kostenanteil an EL-Register / Integrationsmassnahmen

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 63'810 bzw. 77.24% unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

6

Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
6150	Gemeindestrassen				
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	79'300.00	46'610.00	32'690.00	Abgeschlossene Strassensanierungen können jetzt abgeschrieben werden
4631.00	Staatsbeiträge	-120'000.00		-120'000.00	Kantonaler Beitrag aufgrund Anpassung des Strassengesetzes
6210	Bahninfrastruktur				
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	59'500.00	36'000.00	23'500.00	Kostensteigerung bei Beiträgen an ZVV

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**Kurz und bündig**

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 22'089 bzw. 16.24% unter dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

7

Erfolgsrechnung		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
7200	Abwasserbeseitigung				
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	-15'000.00		-15'000.00	Verrechnung Ingenieurleistungen aus dem Vorjahr an Dritte

7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]				
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'900.00	9'679.00	48'221.00	Abschreibung Anschluss ARA Cham
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	70'000.00		70'000.00	Budget im 2022 auf 7201.3634.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		65'000.00	-65'000.00	Siehe Erläuterung unter 7201.3632.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmen	42'200.00	31'210.00	10'990.00	Abschreibung Anschluss ARA Cham
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		10'100.00	-10'100.00	Verzinsung Spezialfinanzierung im 2022 falsch budgetiert
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-51'200.00		-51'200.00	Aufgrund Kosten Anschluss ARA Cham
7710	Friedhof und Bestattung				
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000.00	20'000.00	-10'000.00	Durch Sanierung (IR) günstiger Unterhalt Friedhof

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 12'000 bzw. 50% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
-----------------	-------------	-------------	------------	--

8120	Strukturverbesserungen				
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000.00	12'000.00	12'000.00	Verdoppelung der Beiträge an Flurgenossenschaften für Unterhalt Flurstrassen

9

FINANZEN UND STEUERN

Kurz und bündig

Der Nettoaufwand im Bereich allgemeine Verwaltung liegt CHF 545'508 bzw. 12.38% über dem Vorjahresbudget. Die grössten Abweichungen sind nachfolgend auf Kontobasis begründet.

Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung	
-----------------	-------------	-------------	------------	--

9100	Allgemeine Gemeindesteuern				
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-2'400'000.00	-2'200'000.00	-200'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-530'000.00	-410'000.00	-120'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen	50'000.00	40'000.00	10'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022

4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr	-330'000.00	-290'000.00	-40'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre	-100'000.00	-63'000.00	-37'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen	-40'000.00	-30'000.00	-10'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-70'000.00	-120'000.00	50'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-30'000.00	-20'000.00	-10'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
9101	Sondersteuern				
4022.00	Grundstückgewinnsteuern	-700'000.00	-250'000.00	-450'000.00	Prognosen für Budget Steuern gemäss Daten aus Steuerabschluss per Ende Juni 2022
9300	Finanz- und Lastenausgleich				
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	144'600.00	132'600.00	12'000.00	Höherer Beitrag vom Finanzausgleich an Dritte gemäss Bemessungsgrundlage GAZ
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-588'000.00	-542'500.00	-45'500.00	Höherer Anteil am Finanzausgleich gemäss Bemessungsgrundlage GAZ
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens				
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000.00	10'000.00	10'000.00	Höherer Unterhalt an Haus zur Mühle 2 nötig
9999	Abschluss				
9001.00	Aufwandüberschuss	-376'450.00	-661'442.00	284'992.00	Tieferer Aufwandüberschuss als im Vorjahr

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	1'461'050	441'000 1'020'050	1'212'504	440'000 772'504	1'229'854.67	502'280.54 727'574.13
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	441'500	64'500 377'000	338'670	79'700 258'970	360'144.75	93'242.00 266'902.75
2 Bildung Nettoergebnis	2'861'200	192'450 2'668'750	2'733'081	161'500 2'571'581	2'755'773.42	167'828.15 2'587'945.27
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis	74'500	5'000 69'500	85'700	85'700	69'375.45	69'375.45
4 Gesundheit Nettoergebnis	331'550	331'550	318'500	318'500	369'445.26	20.70 369'424.56
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis	870'600	261'500 609'100	743'050	301'300 441'750	719'255.57	333'044.85 386'210.72
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	349'200	132'000 217'200	294'910	2'000 292'910	242'402.65	28'693.00 213'709.65
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	455'800	403'900 51'900	411'027	332'100 78'927	367'023.27	334'132.75 32'890.52
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis	60'300 63'700	124'000	45'600 71'400	117'000	43'005.90 105'434.50	148'440.40
9 Finanzen und Steuern Nettoergebnis	283'400 4'904'900	5'188'300	254'700 4'088'000	4'342'700	484'739.21 5'387'567.26	5'872'306.47
Total Aufwand / Ertrag	7'189'100	6'812'650	6'437'742	5'776'300	6'641'020.15	7'479'988.86
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		376'450		661'442	838'968.71	
Total	7'189'100	7'189'100	6'437'742	6'437'742	7'479'988.86	7'479'988.86

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	7'189'100	7'189'100	6'437'742	6'437'742	7'479'988.86	7'479'988.86
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'461'050	441'000	1'212'504	440'000	1'229'854.67	502'280.54
	Nettoergebnis		1'020'050		772'504		727'574.13
01	Legislative und Exekutive	212'100	2'000	189'300	2'000	185'677.05	2'192.45
	Nettoergebnis		210'100		187'300		183'484.60
0110	Legislative	76'500	2'000	63'500	2'000	68'813.90	2'192.45
	Nettoergebnis		74'500		61'500		66'621.45
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	16'000		13'500		12'626.85	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		2'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			500			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen			100		9.30	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals					390.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	20'000		3'900		20'345.75	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					99.50	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					191.40	
3113.00	Anschaffungen Hardware	2'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'970.85	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		14'000		9'827.05	
3170.00	Reisekosten und Spesen			1'000		220.50	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					132.70	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	16'000		16'000		16'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		2'192.45
0120	Exekutive	135'600		125'800		116'863.15	
	Nettoergebnis		135'600		125'800		116'863.15
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	82'000		82'000		77'117.50	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000				1'139.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'700		5'300		4'960.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	900		1'000		925.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	5'500		5'500		993.70	
3100.00	Büromaterial					87.90	
3102.00	Drucksachen, Publikationen					590.00	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					5.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	14'000				4'607.40	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					7'720.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		18'500		10'860.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	5'000					
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5'500		5'500		5'505.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000		5'000		1'335.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		2'000		1'009.70	
02	Allgemeine Dienste	1'248'950	439'000	1'023'204	438'000	1'044'177.62	500'088.09
	Nettoergebnis		809'950		585'204		544'089.53
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	426'000	150'000	351'700	142'000	320'732.44	148'737.05
	Nettoergebnis		276'000		209'700		171'995.39
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					375.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	235'000		200'000		199'554.05	
3010.05	Mehrleistungen des Personals	2'000		2'500		-6'606.23	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	16'300		13'000		12'858.95	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	29'400		25'000		25'415.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2'400		2'000		2'077.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'600		2'500		2'399.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'500		3'000		2'795.60	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'500		3'500		4'323.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand					33.40	
3100.00	Büromaterial	1'500		1'500		283.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	2'400		1'500		1'626.95	
3113.00	Anschaffungen Hardware	1'000		2'000		3'100.25	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3118.00	25'900					
3130.00	15'000		10'000		15'714.65	
3132.00			5'000		1'883.20	
3133.00	50'000		45'000		29'002.80	
3181.00					1'508.55	
3320.00	5'200		5'200			
3320.90	2'300				1'738.00	
3401.00			5'000			
3611.00	20'000		20'000		18'906.32	
3612.00	7'000		5'000		3'741.75	
4210.00		1'000		1'000		440.00
4260.00		1'000		1'000		832.60
4611.00		45'000		45'000		44'268.15
4612.00		38'000		35'000		38'146.30
4910.00		65'000		60'000		65'050.00
0220	664'350	220'000	552'000	231'000	561'042.30	253'173.74
		444'350		321'000		307'868.56
3000.00	10'000				2'525.00	
3010.00	390'000		335'000		321'690.90	
3010.05	3'000		3'000		-11'569.34	
3010.09					-9'700.30	
3050.00	27'000		22'000		21'195.45	
3052.00	48'800		30'000		28'443.30	
3053.00	4'000		3'000		5'371.80	
3054.00	4'300		4'000		3'840.05	
3055.00	5'900		4'500		4'793.15	
3090.00	16'800		8'500		9'389.25	
3091.00	1'000		1'000		236.95	
3099.00	5'000		2'000		1'915.15	
3100.00	4'000		3'000		5'204.55	
3101.00					82.25	
3102.00	2'000		2'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000				
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000	4'000		6'810.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000			9'709.45	
3113.00	Anschaffungen Hardware	3'000	2'500		4'588.15	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	6'000	3'000		1'833.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'000	18'000		15'993.09	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	40'000	40'000		77'737.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	40'500	55'000		40'532.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien		2'000			
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte				875.40	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)				107.70	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'000	2'500		2'072.40	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500			102.40	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500			166.90	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000	1'000		2'950.20	
3320.00	Planmässige Abschreibung Software	10'250	6'000			
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'800			14'065.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände				80.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen			18'000		13'605.90
4250.00	Verkäufe					44.89
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		40'000	42'000		73'172.95
4390.00	Übriger Ertrag					400.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		166'000	171'000		165'950.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	158'600	69'000	119'504	65'000	162'402.88
	Nettoergebnis		89'600		54'504	98'177.30
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					1'100.00
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	37'100		29'200		31'298.20
3010.05	Mehrleistungen des Personals					-386.62
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'600		2'000		2'012.30
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'600		2'200		2'258.35
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		300		302.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400	400		375.75	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600	400		383.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500	450		274.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300	300		104.75	
3100.00	Büromaterial	100			77.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000	3'000		1'599.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000	2'500		418.85	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	19'000				
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000	5'000		785.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	32'000	27'000		31'295.45	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500	2'500		1'454.40	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	300			135.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	4'000	9'500		9'447.40	
3137.00	Steuern und Abgaben		500			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	4'000	1'500		343.00	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	20'000	20'000		59'206.80	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	5'000			3'416.65	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'000	4'000		2'365.60	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien				2'070.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200	300		179.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200	454			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800			3'884.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8'000	8'000		8'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter			12'000		40'147.15
4390.00	Übriger Ertrag					125.00
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		44'000	43'000		44'322.00
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		13'000	10'000		12'833.15
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften					750.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT						
	Nettoergebnis	441'500	64'500	338'670	79'700	360'144.75	93'242.00
			377'000		258'970		266'902.75
11	Öffentliche Sicherheit	23'500	500	13'000	1'000	12'440.00	170.00
	Nettoergebnis		23'000		12'000		12'270.00
1110	Polizei	23'500	500	13'000	1'000	12'440.00	170.00
	Nettoergebnis		23'000		12'000		12'270.00
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000					
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'500		13'000		12'440.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		500		1'000		170.00
12	Rechtssprechung	7'800	1'000	5'800	1'000	13'106.55	
	Nettoergebnis		6'800		4'800		13'106.55
1200	Rechtssprechung	7'800	1'000	5'800	1'000	13'106.55	
	Nettoergebnis		6'800		4'800		13'106.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000		4'000			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000		3'630.80	
3100.00	Büromaterial	1'000		500			
3113.00	Anschaffungen Hardware					1'545.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500				7'607.15	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)					323.10	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		
14	Allgemeines Rechtswesen	209'000	30'000	117'500	20'000	159'178.85	36'284.45
	Nettoergebnis		179'000		97'500		122'894.40
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	209'000	30'000	117'500	20'000	159'178.85	36'284.45
	Nettoergebnis		179'000		97'500		122'894.40
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28'000		28'000		13'329.95	
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	12'000		12'000		8'134.60	
3601.00	Ertragsanteile an Kantone u. Konkordate	7'000		7'000		8'721.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	115'000		23'500		82'293.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47'000		47'000		46'700.00	
4120.00	Konzessionen						700.00
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		20'000		10'000		27'803.50
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		6'973.50
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						807.45
15	Feuerwehr	178'100	32'000	168'770	32'700	157'622.05	53'146.40
	Nettoergebnis		146'100		136'070		104'475.65
1500	Feuerwehr	178'100	32'000	168'770	32'700	157'622.05	53'146.40
	Nettoergebnis		146'100		136'070		104'475.65
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	17'500		7'500		7'095.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'000		30'000		23'681.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200		2'000		196.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	200		300		2.10	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					36.60	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			300			
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500		4'000		1'383.10	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'500		1'500		1'424.65	
3100.00	Büromaterial	200		200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		3'317.10	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		300.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			1'000			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	18'000		20'500		33'137.55	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	6'000		7'000		4'183.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'500		2'500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'200		5'000		1'764.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'100		2'100		1'875.30	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		8'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'000		16'000		27'471.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		83.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	3'000		2'000		1'198.25	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'900		4'070		4'070.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	10'000		10'500		7'979.25	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen			20'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	20'000				18'423.35	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	20'000		20'000		20'000.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		2'000		1'500		1'730.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		18'000		16'000		40'682.35
4631.00	Staatsbeiträge				8'000		7'684.00
4634.00	Beiträge von öffentl. Unternehmungen		12'000		7'200		3'050.05
16	Verteidigung	23'100	1'000	33'600	25'000	17'797.30	3'641.15
	Nettoergebnis		22'100		8'600		14'156.15
1610	Militärische Verteidigung	5'200	1'000	16'400		174.35	1'021.10
	Nettoergebnis		4'200		16'400	846.75	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1'500		1'500		1'288.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	400		200		156.15	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000		16'000		1'021.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	600					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-2'300		-2'300		-2'291.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000				1'021.10
1620	Zivilschutz	17'900		17'200	25'000	17'622.95	2'620.05
	Nettoergebnis		17'900	7'800			15'002.90
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		200		173.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					304.40	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	200					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	17'500		17'000		17'144.90	
4501.00	Entnahme aus Fonds Ersatzabgaben Zivilschutz				5'000		
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						2'620.05
4707.00	Durchlaufende Beiträge von private Haushalten				20'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2	BILDUNG	2'861'200	192'450	2'733'081	161'500	2'755'773.42	167'828.15
	Nettoergebnis		2'668'750		2'571'581		2'587'945.27
21	Obligatorische Schule	2'744'800	191'650	2'557'481	159'300	2'592'333.27	164'058.15
	Nettoergebnis		2'553'150		2'398'181		2'428'275.12
2110	Kindergarten	323'100		348'700	6'000	262'913.35	
	Nettoergebnis		323'100		342'700		262'913.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'200.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	61'300		79'300		36'078.30	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					1'312.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'200		6'100		2'363.30	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'700		7'000		1'878.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		900		360.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		1'000		394.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		1'100		414.65	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'600		5'100		1'355.10	
3091.00	Personalwerbung					725.65	
3100.00	Büromaterial	100				57.20	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					27.45	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	6'600		7'000		6'398.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		1'000		2'653.25	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					700.00	
3113.00	Anschaffungen Hardware	700		2'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter					295.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'300		1'400		356.80	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	239'900		236'300		206'223.15	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					120.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				6'000		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120	Primarstufe	1'042'300	13'950	977'300	12'300	1'011'850.95	667.05
	Nettoergebnis		1'028'350		965'000		1'011'183.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'800		4'800		3'316.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen	122'900		101'200		114'523.70	
3020.09	Erstattung von Lohn des Lehrpersonals					-53'580.60	
3030.00	Temporäre Arbeitskräfte					170.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8'800		5'700		7'531.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15'400		6'800		12'018.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'300		900		1'073.80	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'400		1'000		1'349.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'900		1'100		1'755.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'500		3'500		8'615.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					216.95	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	29'600		29'000		29'329.90	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1'000		1'000		15'561.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					78.90	
3113.00	Anschaffungen Hardware	6'700		7'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'900		400		326.30	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200		500		40.45	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'100		1'200		1'973.60	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'200		30'000		6'762.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	805'600		777'200		854'787.45	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		6'000		6'000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'900		12'300		626.05
4390.00	Übriger Ertrag		50				41.00
2140	Musikschulen	78'700		76'400		82'123.80	
	Nettoergebnis		78'700		76'400		82'123.80
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	100		100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					913.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		300		310.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	78'300		76'000		80'900.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	Schulliegenschaften	334'700	3'500	296'581	3'500	330'810.79	51'399.70
	Nettoergebnis		331'200		293'081		279'411.09
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	170'000		165'800		156'726.45	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					-2'190.91	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'800		11'000		10'079.55	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	21'300		13'000		13'202.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'700		1'700		1'654.40	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'800		1'880.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'600		2'400		2'238.35	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500				2'416.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000				1.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'000		8'000		7'459.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			2'500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000		7'000		3'566.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20'000		20'000		17'929.40	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1'000		580.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.			500			
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'300		6'000		2'877.45	
3137.00	Steuern und Abgaben					37.90	
3142.00	Unterhalt Wasserbau					178.90	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	8'500		8'000		10'931.65	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	30'000		25'000		71'908.40	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000		3'000		1'479.85	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)			400			
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien			100		70.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'500		632.95	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand					8'171.35	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'300		2'331			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'200		2'750		6'254.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'100		12'800		12'725.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'000		1'500		51'229.70
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'000		1'000		
4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV		1'000		1'000		90.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4479.00	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500				
4480.00	Mietzinse von gemieteten Liegenschaften						80.00
2180	Tagesbetreuung	258'700	173'700	216'250	137'000	240'475.65	111'991.40
	Nettoergebnis		85'000		79'250		128'484.25
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'000		148'500		169'365.80	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					906.00	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					2'507.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12'200		10'000		11'247.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	22'100		11'500		16'802.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'800		1'500		1'574.45	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900		1'700		2'009.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'700		2'100		2'378.70	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'700		3'200		6'174.70	
3091.00	Personalwerbung	700				1'264.15	
3099.00	Übriger Personalaufwand	200				86.30	
3100.00	Büromaterial	100		250		100.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'700		2'700		1'042.45	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften					21.90	
3105.00	Lebensmittel	33'300		32'000		22'338.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	200		1'200			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		71.55	
3113.00	Anschaffungen Hardware					1'061.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'600		1'100		958.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					564.75	
4220.00	Steuern und Kostgelder		173'700		137'000		111'991.40
2190	Schulleitung	177'600	177'600	180'300	180'300	173'486.40	173'486.40
	Nettoergebnis		177'600		180'300		173'486.40
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	41'900		43'000		50'822.50	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen					350.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'900		2'800		3'291.35	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		32.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	500		500		614.15	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600		500		67.45	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	3'200		6'100		2'684.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		1'200			
3100.00	Büromaterial	100		100		251.30	
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand					192.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					523.40	
3113.00	Anschaffungen Hardware			3'000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		5'180.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	200		700		21.35	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	112'200		108'000		96'055.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000		13'000		13'400.00	
2191	Schulverwaltung	154'000		135'400		137'674.70	
	Nettoergebnis		154'000		135'400		137'674.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'500		1'500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	111'000		105'600		94'985.75	
3010.05	Mehrleistungen des Personals			500		-2'451.70	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-25'450.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'700		7'000		6'273.15	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	13'900		8'300		11'388.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1'100		1'100		739.95	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'200		1'300		854.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'700		1'500		1'194.20	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	10'500		1'500			
3100.00	Büromaterial	1'200		1'600		815.60	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte			700		179.80	
3113.00	Anschaffungen Hardware					1'484.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'100		1'500		168.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.					44'151.85	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'100		3'300		3'339.90	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2192	Volksschule Sonstiges	375'700	500	326'550	500	352'997.63	
	Nettoergebnis		375'200		326'050		352'997.63
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	2'000		4'800			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	61'500		85'000		50'680.45	
3010.05	Mehrleistungen des Personals					6'279.15	
3020.00	Löhne der Lehrpersonen			17'000		25'630.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'300		6'600		5'115.85	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	7'700		8'900		8'626.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	600		1'100		826.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700		1'200		954.30	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	900		15'000		1'237.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'500		7'300		14'582.75	
3091.00	Personalwerbung	700				668.35	
3099.00	Übriger Personalaufwand	9'700		12'000		5'202.80	
3100.00	Büromaterial	500		400		60.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'100		3'700		4'296.70	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	1'600		2'100		996.70	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	1'350		500		1'372.15	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	250		250		1'106.30	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		1'500		1'629.50	
3113.00	Anschaffungen Hardware	2'100				14'027.60	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	5'500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29'800		30'000		27'553.35	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	20'000		6'000		40'551.20	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'200					
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'400		2'400		518.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	1'100		1'100		1'078.00	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte			500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'000		10'000		8'312.90	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	7'600		5'400		5'349.10	
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	15'000		22'600		25'637.90	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	4'700		6'600		10'031.30	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			5'800			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	81'600		2'500		2'074.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80'500		66'300		88'596.48	
4390.00	Übriger Ertrag		500		500		
22	Sonderschulen	116'400	800	175'600	2'200	163'340.15	3'770.00
	Nettoergebnis		115'600		173'400		159'570.15
2200	Sonderschulen	116'400	800	175'600	2'200	163'340.15	3'770.00
	Nettoergebnis		115'600		173'400		159'570.15
3170.00	Reisekosten und Spesen	6'000		13'300			
3631.01	Beiträge an Kantone (Sonderschulen)	55'000		110'000			
3631.02	Beiträge an Kantone (Spitalschulen)	7'000		6'700			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	26'000		26'000		13'620.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	22'400		19'600		149'720.15	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800		2'200		3'770.00
23	Berufliche Grundbildung					100.00	
	Nettoergebnis						100.00
2300	Berufliche Grundbildung					100.00	
	Nettoergebnis						100.00
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					100.00	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT	74'500	5'000	85'700		69'375.45	
	Nettoergebnis		69'500		85'700		69'375.45
31	Kulturerbe	25'000		25'100		22'227.55	
	Nettoergebnis		25'000		25'100		22'227.55
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	25'000		25'100		22'227.55	
	Nettoergebnis		25'000		25'100		22'227.55
3102.00	Drucksachen, Publikationen			100			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	25'000		25'000		22'227.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32	Kultur, übrige Nettoergebnis	29'800	29'800	26'500	26'500	34'774.50	34'774.50
3290	Kultur, übriges Nettoergebnis	29'800	29'800	26'500	26'500	34'774.50	34'774.50
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2'000				5'000.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		13'000		11'176.50	
3170.00	Reisekosten und Spesen					60.00	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	8'000		6'000			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5'300		5'500		4'818.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	10'000		2'000		13'719.25	
33	Medien Nettoergebnis	15'000	15'000	30'000	30'000	11'673.40	11'673.40
3320	Massenmedien Nettoergebnis	15'000	15'000	30'000	30'000	11'673.40	11'673.40
3102.00	Drucksachen, Publikationen	15'000		30'000		11'673.40	
34	Sport und Freizeit Nettoergebnis	4'700	5'000	4'100	4'100	700.00	700.00
3410	Sport Nettoergebnis	1'700	1'700	2'200	2'200	700.00	700.00
3137.00	Steuern und Abgaben			200			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	1'000		1'000		700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	200		500			
3420	Freizeit Nettoergebnis	3'000	5'000	1'900	1'900		
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000					
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	1'000		1'200			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500					

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		5'000				
4	GESUNDHEIT	331'550		318'500		369'445.26	20.70
	Nettoergebnis		331'550		318'500		369'424.56
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	102'000		93'000		165'026.16	
	Nettoergebnis		102'000		93'000		165'026.16
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	102'000		93'000		165'026.16	
	Nettoergebnis		102'000		93'000		165'026.16
3632.40	Beiträge an Gemeinden (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitpflege	23'000		20'000		21'694.05	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	12'000		11'000		7'099.20	
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitp	55'000		50'000		48'092.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'000		12'000		11'107.25	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV öffentliches Unternehmen					77'032.91	
42	Ambulante Krankenpflege	198'000		185'000		172'806.85	
	Nettoergebnis		198'000		185'000		172'806.85
4210	Ambulante Krankenpflege	47'000		38'000		40'726.40	
	Nettoergebnis		47'000		38'000		40'726.40
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	30'000		28'000		25'564.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	17'000		10'000		15'162.40	
4215	Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)	149'000		147'000		130'421.45	
	Nettoergebnis		149'000		147'000		130'421.45
3635.40	Beiträge an private Unternehmungen (als beauftragte Leistungserbringer) für Leistungen der Langzeitp					183.30	
3635.50	Beiträge an private Unternehmen (Spitex)	135'000		135'000		117'969.70	
3635.54	Beiträge an private Unternehmen (nichtpfl. Leistungen)	14'000		12'000		12'268.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4220	Rettungsdienste	2'000				1'659.00	
	Nettoergebnis		2'000				1'659.00
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2'000				1'659.00	
43	Gesundheitsprävention	27'450		36'900		27'769.90	20.70
	Nettoergebnis		27'450		36'900		27'749.20
4310	Alkohol- und Drogenprävention	5'000		14'500		4'397.20	20.70
	Nettoergebnis		5'000		14'500		4'376.50
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate			7'500			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3'000		3'000		2'852.80	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		4'000		1'544.40	
4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden						20.70
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	4'700		2'700		8'270.10	
	Nettoergebnis		4'700		2'700		8'270.10
3106.00	Medizinisches Material	4'000		2'000		7'648.10	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					622.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	700		700			
4330	Schulgesundheitsdienst	17'550		18'700		14'922.65	
	Nettoergebnis		17'550		18'700		14'922.65
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'200		1'065.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					68.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					8.75	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					12.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					13.15	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals			200			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			100		10.50	
3104.00	Lehrmittel und Schulmaterial	250		300		423.00	
3106.00	Medizinisches Material	300		1'300		119.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'800		4'203.95	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	14'300		13'800		8'997.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	Lebensmittelkontrolle	200		1'000		179.95	
	Nettoergebnis		200		1'000		179.95
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	200		1'000		179.95	
49	Gesundheitswesen, übriges	4'100		3'600		3'842.35	
	Nettoergebnis		4'100		3'600		3'842.35
4900	Gesundheitswesen, übrige	4'100		3'600		3'842.35	
	Nettoergebnis		4'100		3'600		3'842.35
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100		74.65	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'500		2'000		2'478.70	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500		1'500		1'289.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	870'600	261'500	743'050	301'300	719'255.57	333'044.85
	Nettoergebnis		609'100		441'750		386'210.72
51	Krankheit und Unfall	37'300	24'000	50'000	45'000	34'399.65	22'663.85
	Nettoergebnis		13'300		5'000		11'735.80
5110	Krankenversicherung	5'300		5'000		5'300.00	
	Nettoergebnis		5'300		5'000		5'300.00
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300		5'000		5'300.00	
5120	Prämienverbilligungen	32'000	24'000	45'000	45'000	29'099.65	22'663.85
	Nettoergebnis		8'000				6'435.80
3635.10	Beiträge an KK für Sozialhilfeempfänger	32'000				29'099.65	
3637.10	Beiträge an Sozialhilfeempfänger			45'000			
4634.00	Beiträge von öffentl. Unternehmungen						2'988.60
4637.10	Rückerstattungen von KK-Prämienübernahmen		24'000		45'000		19'675.25

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
52	Invalidität	113'000	98'000	101'600	76'000	112'305.30	70'542.00
	Nettoergebnis		15'000		25'600		41'763.30
5220	Ergänzungsleistungen IV	113'000	98'000	101'600	76'000	112'305.30	70'542.00
	Nettoergebnis		15'000		25'600		41'763.30
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		3'100		2'600.00	
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	105'000		91'000		104'805.35	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	5'000		7'500		4'899.95	
4631.00	Staatsbeiträge		70'000		70'000		41'963.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (zu Unrecht bezogene Leistungen)		28'000		6'000		28'377.40
4637.22	Rückstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)						201.60
53	Alter + Hinterlassene	166'000	77'800	168'500	115'800	161'503.40	78'041.50
	Nettoergebnis		88'200		52'700		83'461.90
5310	Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV	7'000	2'800	8'000	2'800	6'748.30	2'809.30
	Nettoergebnis		4'200		5'200		3'939.00
3633.00	Beiträge an Sozialversicherungen			1'000		48.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	7'000		7'000		6'700.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'800		2'800		2'809.30
5320	Ergänzungsleistungen AHV	147'500	75'000	147'000	113'000	144'382.85	75'232.20
	Nettoergebnis		72'500		34'000		69'150.65
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'000		3'000		3'640.00	
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	140'000		140'000		137'670.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behindertskosten (zur AHV)	3'500		4'000		3'072.85	
4631.00	Staatsbeiträge		65'000		98'000		65'510.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen (rechtmässig bezogene Leistungen aus Nachlass)		10'000		15'000		9'508.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)						214.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5350	Leistungen an das Alter	11'500		13'500		10'372.25	
	Nettoergebnis		11'500		13'500		10'372.25
3130.00	Dienstleistungen Dritter			1'000			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	11'000		11'000		10'272.25	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		1'500		100.00	
54	Familie und Jugend	274'900		203'550	800	159'106.72	
	Nettoergebnis		274'900		202'750		159'106.72
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	35'000		35'000		35'384.25	
	Nettoergebnis		35'000		35'000		35'384.25
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					968.25	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	35'000		35'000		34'416.00	
5440	Jugendschutz	194'900		142'850	800	74'386.60	
	Nettoergebnis		194'900		142'050		74'386.60
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial			50			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	700		700		655.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	500		500			
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	177'300					
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	14'400		80'000		72'334.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'000		61'600		1'397.60	
4631.00	Staatsbeiträge				800		
5450	Leistungen an Familien	45'000		25'700		49'335.87	
	Nettoergebnis		45'000		25'700		49'335.87
3130.00	Dienstleistungen Dritter			700			
3637.00	Beiträge an private Haushalte	45'000		25'000		45'160.55	
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV öffentliches Unternehmen					4'175.32	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
57	Sozialhilfe und Asylwesen	279'400	61'700	219'400	63'700	251'940.50	161'797.50
	Nettoergebnis		217'700		155'700		90'143.00
5710	Beihilfen / Zuschüsse	17'000	10'000	18'500	12'200	16'506.00	10'720.00
	Nettoergebnis		7'000		6'300		5'786.00
3637.24	Beihilfen	16'000		16'000		15'958.00	
3637.25	Kantonalrechtliche Zuschüsse	1'000		2'500		548.00	
4631.00	Staatsbeiträge		6'000		12'200		6'392.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		3'000				3'232.00
4637.25	Rückerstattungen Kantonale Zuschüsse		1'000				1'096.00
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	73'500	30'000	68'000	39'000	145'781.35	123'394.90
	Nettoergebnis		43'500		29'000		22'386.45
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	51'000		51'000		125'053.80	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	4'500		4'000		3'945.00	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	18'000		13'000		16'782.55	
4631.35	Kostenerstattungen des Kantons für schweizerische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		5'000				11'663.25
4637.30	Rückerstattungen Dritter für CH-Staatsangehörige ohne Kostenersatz		10'000		2'000		107'597.30
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		10'000		23'000		
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		5'000		14'000		4'134.35
5721	Freiwillige wirtschaftliche Hilfe	3'400		3'400		3'015.60	
	Nettoergebnis		3'400		3'400		3'015.60
3637.00	Beiträge an private Haushalte	3'400		3'400		3'015.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5730	Asylwesen	128'000	20'000	78'000	10'000	41'484.95	25'851.45
	Nettoergebnis		108'000		68'000		15'633.50
3130.00	Dienstleistungen Dritter	37'500		37'500		13'188.70	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	78'000		28'000		21'089.75	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	12'500		12'500		7'206.50	
4631.00	Staatsbeiträge		20'000		10'000		25'851.45
5790	Fürsorge, übriges	57'500	1'700	51'500	2'500	45'152.60	1'831.15
	Nettoergebnis		55'800		49'000		43'321.45
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	12'000				7.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	30'000		36'000		29'700.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'500		2'500		2'044.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	13'000		13'000		13'400.00	
4390.00	Übriger Ertrag						91.80
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'700		2'500		1'739.35
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	349'200	132'000	294'910	2'000	242'402.65	28'693.00
	Nettoergebnis		217'200		292'910		213'709.65
61	Strassenverkehr	228'800	132'000	198'810	2'000	149'297.30	28'693.00
	Nettoergebnis		96'800		196'810		120'604.30
6150	Gemeindestrassen	228'800	132'000	198'810	2'000	149'297.30	28'693.00
	Nettoergebnis		96'800		196'810		120'604.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6'000		14'000		5'175.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			600			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					24.05	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'000		3'000		5'907.75	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	100					
3109.00	Übriger Material- und Warenaufwand	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9'000		8'500		9'267.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'500		1'500			
3130.02	Nachführung Grundbuch- und Vermessungswerk	4'000		3'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2'000		2'000			
3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	80'000		80'000		81'454.25	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'000		5'000		11'347.45	
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	1'000				2'020.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	1'000		1'000		700.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	79'300		46'610			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	33'400		33'000		33'400.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		1'000		5'411.20
4390.00	Übriger Ertrag						380.00
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000		1'000		22'901.80
4631.00	Staatsbeiträge		120'000				
62	Öffentlicher Verkehr	120'400		96'100		93'105.35	
	Nettoergebnis		120'400		96'100		93'105.35
6210	Bahninfrastruktur	62'400		38'100		38'716.35	
	Nettoergebnis		62'400		38'100		38'716.35
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000		1'700		1'927.45	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	200		100		124.45	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					8.90	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					23.10	
3100.00	Büromaterial					22.20	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten			300			
3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	700				646.25	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	59'500		36'000		35'964.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	58'000		58'000		54'389.00	
	Nettoergebnis		58'000		58'000		54'389.00
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	58'000		58'000		54'389.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	455'800	403'900	411'027	332'100	367'023.27	334'132.75
	Nettoergebnis		51'900		78'927		32'890.52
71	Wasserversorgung	4'500		2'500		1'718.25	
	Nettoergebnis		4'500		2'500		1'718.25
7100	Wasserversorgung	4'500		2'500		1'718.25	
	Nettoergebnis		4'500		2'500		1'718.25
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'000		1'000		1'095.60	
3142.00	Unterhalt Wasserbau	1'000				512.45	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000		1'000		110.20	
72	Abwasserbeseitigung	295'200	296'200	239'300	225'300	248'182.02	245'924.40
	Nettoergebnis	1'000			14'000		2'257.62
7200	Abwasserbeseitigung	14'000	15'000	14'000		17'820.50	15'562.88
	Nettoergebnis	1'000			14'000		2'257.62
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	14'000		14'000		17'820.50	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000				15'562.88
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	281'200	281'200	225'300	225'300	230'361.52	230'361.52
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000		2'000		2'568.80	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		526.65	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10'000		5'000		9'075.55	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	13'000		20'000		11'455.80	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste					.75	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'900		9'679		-5'382.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24'600		17'076			
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung im EK			3'735		68'766.58	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	70'000					
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			65'000		83'771.39	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmen	42'200		31'210		-522.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	60'000		61'000		60'100.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand			10'100			
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		215'000		210'000		215'564.72
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		51'200				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		15'000		15'300		14'796.80
73	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	113'700	107'700 6'000	111'800	106'800 5'000	91'170.85	86'408.55 4'762.30
7300	Abfallwirtschaft Nettoergebnis	10'000	4'000 6'000	9'000	4'000 5'000	9'396.30	4'634.00 4'762.30
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					65.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial					42.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5'000		4'000		4'873.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					172.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	5'000		5'000		4'243.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000		4'000		4'634.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	103'700	103'700	102'800	102'800	81'774.55	81'774.55
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'800		2'800		1'106.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					4.15	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					5.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					.80	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		1'529.35	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					31.60	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		2'500		35.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV		3'000		3'000	4'094.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	64'000		64'000		60'508.20	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	13'000		13'000		11'470.85	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'900		10'000		260.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	1'000		1'000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000		3'000		2'700.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	3'000		2'500		28.20	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		85'000		85'000		59'632.15
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10'000		10'000		6'034.95
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		8'700		7'800		16'107.45
74	Verbauungen	3'000		3'000		3'469.55	
	Nettoergebnis		3'000		3'000		3'469.55
7410	Gewässerverbauungen	3'000		3'000		3'469.55	
	Nettoergebnis		3'000		3'000		3'469.55
3142.00	Unterhalt Wasserbau	3'000		3'000		2'596.65	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					872.90	
75	Arten- und Landschaftsschutz	200		200		100.00	
	Nettoergebnis		200		200		100.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	200		200		100.00	
	Nettoergebnis		200		200		100.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200		200		100.00	
77	Übriger Umweltschutz	25'800		39'167		14'195.90	
	Nettoergebnis		25'800		39'167		14'195.90
7710	Friedhof und Bestattung	25'800		39'167		14'195.90	
	Nettoergebnis		25'800		39'167		14'195.90
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000				1'500.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					6.95	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		253.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			1'000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		500		230.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		13'000		7'620.95	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'000		20'000		4'584.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800		3'667			
79	Raumordnung	13'400		15'060		8'186.70	
	Nettoergebnis		13'400		15'060		1'799.80
							6'386.90
7900	Raumordnung	13'400		15'060		8'186.70	
	Nettoergebnis		13'400		15'060		1'799.80
							6'386.90
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'400		9'060		2'445.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	6'000		6'000		5'741.70	
4250.00	Verkäufe						1'799.80
8	VOLKSWIRTSCHAFT	60'300	124'000	45'600	117'000	43'005.90	148'440.40
	Nettoergebnis	63'700		71'400		105'434.50	
81	Landwirtschaft	35'300	2'000	20'600	1'000	21'323.20	4'065.00
	Nettoergebnis		33'300		19'600		17'258.20
8120	Strukturverbesserungen	28'000	2'000	15'600	1'000	15'727.50	4'065.00
	Nettoergebnis		26'000		14'600		11'662.50
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500		1'500		1'457.80	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			100			
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					4.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'500		2'000		2'436.00	
3170.00	Reisekosten und Spesen					51.10	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	24'000		12'000		11'777.90	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		2'000		1'000		4'065.00
8130	Produktionsverbesserungen Vieh	3'000		3'000		2'595.00	
	Nettoergebnis		3'000		3'000		2'595.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'000		3'000		2'595.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'300		2'000		3'000.70	
	Nettoergebnis		4'300		2'000		3'000.70
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					69.75	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000				1'844.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100				77.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					15.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					14.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					20.30	
3100.00	Büromaterial	200				200.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2'000		2'000		736.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen					22.40	
82	Forstwirtschaft	20'000	2'000	20'000	2'000	16'509.70	1'023.90
	Nettoergebnis		18'000		18'000		15'485.80
8200	Forstwirtschaft	20'000	2'000	20'000	2'000	16'509.70	1'023.90
	Nettoergebnis		18'000		18'000		15'485.80
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	20'000		20'000		16'509.70	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000		2'000		1'023.90
83	Jagd und Fischerei		1'000		1'000	141.00	1'096.00
	Nettoergebnis	1'000		1'000		955.00	
8300	Jagd und Fischerei		1'000		1'000	141.00	1'096.00
	Nettoergebnis	1'000		1'000		955.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte					141.00	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1'000		1'000		1'096.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
85	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	5'000	5'000	5'000	5'000	5'032.00	5'032.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel Nettoergebnis	5'000	5'000	5'000	5'000	5'032.00	5'032.00
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		5'032.00	
86	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	96'000	96'000	90'000	90'000	118'946.50	118'946.50
8600	Banken und Versicherungen Nettoergebnis	96'000	96'000	90'000	90'000	118'946.50	118'946.50
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		96'000		90'000		118'946.50
87	Brennstoffe und Energie Nettoergebnis	23'000	23'000	23'000	23'000	23'309.00	23'309.00
8710	Elektrizität Nettoergebnis	23'000	23'000	23'000	23'000	23'309.00	23'309.00
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		23'000		23'000		23'309.00
9	FINANZEN UND STEUERN Nettoergebnis	283'400 5'281'350	5'564'750	254'700 4'749'442	5'004'142	1'323'707.92 4'548'598.55	5'872'306.47
91	Steuern Nettoergebnis	10'300 4'193'000	4'203'300	9'000 3'384'000	3'393'000	11'497.75 4'034'454.81	4'045'952.56
9100	Allgemeine Gemeindesteuern Nettoergebnis	8'000 3'485'000	3'493'000	7'000 3'126'000	3'133'000	9'232.75 3'435'158.01	3'444'390.76
3180.00	Wertberichtigung auf Forderungen					-1'343.70	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	8'000		7'000		10'576.45	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		2'400'000		2'200'000		2'355'309.60
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		530'000		410'000		659'763.05
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen						6'909.30

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		10'000		10'000		7'712.55
4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-50'000		-40'000		-108'567.95
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-1'000		-1'000		-2'945.35
4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuer natürliche Personen		-10'000		-10'000		-13'138.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		330'000		290'000		305'404.30
4001.10	Vermögenssteuer natürliche Personen frühere Jahre		100'000		63'000		100'025.20
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen						1'413.50
4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		40'000		30'000		41'723.45
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		70'000		120'000		27'287.98
4008.00	Personalsteuern		23'000		23'000		23'149.33
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		30'000		20'000		18'363.20
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen frühere Jahre		14'000		11'000		14'742.40
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6'000		6'000		6'120.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen frühere Jahre		1'000		1'000		1'118.50
9101	Sondersteuern	2'300	710'300	2'000	260'000	2'265.00	601'561.80
	Nettoergebnis	708'000		258'000		599'296.80	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	2'300		2'000		2'265.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		700'000		250'000		592'301.80
4033.00	Hundesteuern		10'300		10'000		9'260.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	144'600	795'500	132'600	747'500	326'905.00	1'619'472.00
	Nettoergebnis	650'900		614'900		1'292'567.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	144'600	795'500	132'600	747'500	326'905.00	1'619'472.00
	Nettoergebnis	650'900		614'900		1'292'567.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	144'600		132'600		326'905.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		588'000		542'500		1'455'709.00
4621.61	Demografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		207'500		205'000		163'763.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	127'800	188'500	112'400	201'300	145'635.66	205'182.66
	Nettoergebnis	60'700		88'900		59'547.00	
9610	Zinsen	22'500	70'500	22'000	83'800	18'942.15	65'824.46
	Nettoergebnis	48'000		61'800		46'882.31	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten					6.60	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	6'000		6'000		3'437.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	16'500		16'000		15'497.60	
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		10'000		12'000		6'649.96
4450.00	Erträge aus Darlehen VV				2'500		2'400.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		60'500		69'300		56'774.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	100'300	118'000	90'400	117'500	116'451.20	139'358.20
	Nettoergebnis	17'700		27'100		22'907.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500				455.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					29.30	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen					2.15	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					5.50	
3430.40	Baulicher Unterhalt Gebäude FV	20'000		10'000		39'006.45	
3431.00	Hauswartung, Wartungsarbeiten / Umgebungspflege durch Dritte	2'000		500		593.45	
3431.10	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		563.20	
3431.20	Anschaffungen Mobilien			2'000			
3431.30	Unterhalt Mobilien	4'000		1'000		4'332.20	
3439.00	Drucksachen, Publikationen	300				319.80	
3439.10	Ver- und Entsorgung	8'000		13'000		7'960.95	
3439.30	Sachversicherungsprämien	2'500		1'200		1'136.30	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5'300		5'000		5'300.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	56'700		56'700		56'746.30	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		103'000		104'000		99'336.00
4439.00	Rückerstattungen Raumnebenkosten		15'000		13'500		15'022.20

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4439.10	Versicherungsleistungen						25'000.00
9690	Finanzvermögen, n.a.g. Nettoergebnis	5'000	5'000			10'242.31	10'242.31
3499.00	Übriger Fianzaufwand	5'000				10'242.31	
97	Rückverteilungen Nettoergebnis	300	300	200	200	289.45	289.45
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe Nettoergebnis	300	300	200	200	289.45	289.45
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		300		200		289.45
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	700	377'150	700	662'142	839'669.51	1'409.80
		376'450		661'442			838'259.71
9951	Zweckgebundene Zuwendungen Nettoergebnis	700	700	700	700	700.80	1'409.80
						709.00	
3502.00	Einlage in zweckgebundene Zuwendungen des FK	700		700		700.80	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen des FK						709.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Fianzaufwand		700		700		700.80
9999	Abschluss Nettoergebnis	376'450	376'450	661'442	661'442	838'968.71	838'968.71
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					838'968.71	
9001.00	Aufwandüberschuss		376'450		661'442		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in der allgemeinen Verwaltung liegen 315.34% bzw. CHF 379'000 über dem Vorjahresbudget.

Die einzelnen Investitionsprojekte sind nachfolgend aufgeführt:

Budget 2023

0290

Verwaltungliegenschaften, übriges

290.5040.00	Sanierung Gemeindesaal	500'000
290.5040.05	Schalteranlage Gemeindeverwaltung	20'000
290.5040.06	Dachsanierung Anbau Gemeindehaus	35'000

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in der öffentlichen Ordnung und Sicherheit, Verteidigung liegen 100% bzw. CHF 42'500 über dem Vorjahresbudget

Die einzelnen Investitionsprojekte sind nachfolgend aufgeführt:

Budget 2023

1500

Feuerwehr

1500.5060.01	Verkehrsgruppenfahrzeug	85'000
1500.6310.01	Subvention GVZ Verkehrsgruppenfahrzeug	-42'500

2

BILDUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in der Bildung liegen 254.54% bzw. CHF 85'000 über dem Vorjahresbudget.

Die einzelnen Investitionsprojekte sind nachfolgend aufgeführt:

Budget 2023

2170

Schulliegenschaften

2170.5030.00	Kleinkinder-Spielplatz	40'000
--------------	------------------------	--------

2170.5040.03 Gebäudehüllensanierung KiGa Uerzlikon 100'000

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in Verkehr und Nachrichtenübermittlung liegen 100% bzw. CHF 560'000 über dem Vorjahresbudget.

Die einzelnen Investitionsprojekte sind nachfolgend aufgeführt:

Budget 2023

6150		Gemeindestrassen	
6150.5010.05	Sanierung alte Kappelerstrasse		300'000
6150.5010.06	Sanierung / Fassung Oberflächenwasser - Herti		100'000
6150.5010.07	Sanierung / Trottoir Schützenwies & Trottoir Tömlimatt		80'000
6150.5010.08	Belag + Anschluss Leitung Gasse Weisemattstrasse/Hurterg		80'000

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Kurz und bündig

Die Nettoinvestitionen in Umweltschutz und der Raumordnung liegen 53.55% bzw. CHF 731'500 unter dem Vorjahresbudget.

Die einzelnen Investitionsprojekte sind nachfolgend aufgeführt:

Budget 2023

7201		Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	
7201.5030.01	Sanierung private Kanalisationsanschlüsse		5'000
7201.5030.03	Einführung Trennsystem Tömlimatt		500'000
7201.5290.03	Umsetzung Sanierungsplan Kommun. Abwasseranlagen		100'000
7201.5640.01	Bau Anschluss ARA Knonau an ARA Cham		78'500
7201.5640.03	Regenbecken Kappel & Uerzlikon - Ausrüstung gem. Vorgab		50'000
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		-80'000
7301		Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	
7301.5030.01	Einführung Unterflurcontainer		150'000
7710		Friedhof und Bestattung	
7710.5030.01	Umgestaltung Friedhof		40'000

9

FINANZEN
Kurz und bündig
*Die Nettoinvestitionen in den Finanzen liegen 60% bzw. CHF 15'000 über dem Vorjahresbudget.
 Die einzelnen Investitionsprojekte sind nachfolgend aufgeführt:*

9630
 9630.7000.01

Liegenschaften des Finanzvermögens
 Strassensanierung zur Mühle 2

**Budget
 2023**

40'000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoergebnis	555'000		176'000		74'969.15	
		555'000		176'000		74'969.15
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit Nettoergebnis	85'000	42'500			790.65	
		42'500				790.65
2 Bildung Nettoergebnis	140'000		55'000			
		140'000		55'000		
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoergebnis			60'000			
				60'000		
4 Gesundheit Nettoergebnis						
5 Soziale Sicherheit Nettoergebnis						
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoergebnis	560'000				10'511.20	
		560'000				10'511.20
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoergebnis	923'500	80'000	1'655'000	80'000	234'871.96	152'453.40
		843'500		1'575'000		82'418.56
8 Volkswirtschaft Nettoergebnis						
Total Ausgaben / Einnahmen	2'263'500	122'500	1'946'000	80'000	321'142.96	152'453.40
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	0	2'141'000	0	1'866'000	0.00	168'689.56
Total	2'263'500	2'263'500	1'946'000	1'946'000	321'142.96	321'142.96

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	555'000		176'000		74'969.15	
	Nettoergebnis		555'000		176'000		74'969.15
02	Allgemeine Dienste	555'000		176'000		74'969.15	
	Nettoergebnis		555'000		176'000		74'969.15
0210	Abteilung Finanzen und Steuern			26'000		8'691.40	
	Nettoergebnis				26'000		8'691.40
210.5200.01	Einführung ABACUS Archiv und QR-Codeleser			26'000		8'691.40	
0220	Allgemeine Dienste, übrige					21'457.10	
	Nettoergebnis						21'457.10
220.5200.01	Einführung GEVER Axioma					21'457.10	
0290	Verwaltungsliegenschaften, übriges	555'000		150'000		44'820.65	
	Nettoergebnis		555'000		150'000		44'820.65
290.5030.01	Rekultivierung Gemeindegrube Grindeln					22'484.20	
290.5040.00	Sanierung Gemeindesaal	500'000		150'000			
290.5040.03	GdeHaus Umbau WC im UG					22'336.45	
290.5040.05	Schalteranlage Gemeindeverwaltung	20'000					
290.5040.06	Dachsanierung Anbau Gemeindehaus	35'000					
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG + SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	85'000	42'500			790.65	
	Nettoergebnis		42'500				790.65
15	Feuerwehr	85'000	42'500				
	Nettoergebnis		42'500				
1500	Feuerwehr	85'000	42'500				
	Nettoergebnis		42'500				
1500.5060.01	Verkehrsgruppenfahrzeug	85'000					
1500.6310.01	Subvention GVZ Verkehrsgruppenfahrzeug		42'500				
16	Verteidigung					790.65	
	Nettoergebnis						790.65

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
1620	Zivilschutz					790.65	
	Nettoergebnis						790.65
1620.5520.00	Investitionsbeiträge Sicherheits-Zweckverband Albis					790.65	
2	BILDUNG	140'000		55'000			
	Nettoergebnis		140'000		55'000		
21	Obligatorische Schule	140'000		55'000			
	Nettoergebnis		140'000		55'000		
2170	Schulliegenschaften	140'000		55'000			
	Nettoergebnis		140'000		55'000		
2170.5030.00	Kleinkinder-Spielplatz	40'000					
2170.5040.02	Renovation Fassaden, Untersichten und Jalousien SH Tömlimatt			55'000			
2170.5040.03	Gebäudehüllensanierung KiGa Uerzlikon	100'000					
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT			60'000			
	Nettoergebnis				60'000		
32	Kultur, übrige			60'000			
	Nettoergebnis				60'000		
3290	Kultur, übriges			60'000			
	Nettoergebnis				60'000		
3290.5090.00	Dorfgeschichte / Chronik			60'000			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	560'000				10'511.20	
	Nettoergebnis		560'000				10'511.20
61	Strassenverkehr	560'000				10'511.20	
	Nettoergebnis		560'000				10'511.20
6150	Gemeindestrassen	560'000				10'511.20	
	Nettoergebnis		560'000				10'511.20
6150.5010.01	Sanierung Oberdorfstrasse					-128.50	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5010.02	Objektschutzmassnahmen Aemmetweid 1					779.80	
6150.5010.03	Sanierung GdeStr. Tömlimatt bis Waldhof					7'000.00	
6150.5010.04	Sanierung Weiermattstrasse					2'859.90	
6150.5010.05	Sanierung alte Kappelerstrasse	300'000					
6150.5010.06	Sanierung / Fassung Oberflächenwasser - Herti	100'000					
6150.5010.07	Sanierung / Trottoir Schützenwies & Trottoir Tömlimatt	80'000					
6150.5010.08	Belag + Anschluss Leitung Gasse Weisemattstrasse/Hurtergasse	80'000					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	923'500	80'000	1'655'000	80'000	234'871.96	152'453.40
	Nettoergebnis		843'500		1'575'000		82'418.56
72	Abwasserbeseitigung	733'500	80'000	1'405'000	80'000	215'514.91	152'453.40
	Nettoergebnis		653'500		1'325'000		63'061.51
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	733'500	80'000	1'405'000	80'000	215'514.91	152'453.40
	Nettoergebnis		653'500		1'325'000		63'061.51
7201.5030.01	Sanierung private Kanalisationsanschlüsse	5'000				2'418.95	
7201.5030.02	Zustandserfassung komm. Abwasseranlagen					-1'283.60	
7201.5030.03	Einführung Trennsystem Tömlimatt	500'000		500'000		19'296.80	
7201.5030.04	Sanierung Kanalisation Weiermattstrasse					11'319.30	
7201.5290.01	GEP/Gefahrenkarte					8'371.50	
7201.5290.02	GEP - Sanierungsplan kommun. Abwasseranlagen			50'000		75'031.15	
7201.5290.03	Umsetzung Sanierungsplan Kommun. Abwasseranlagen	100'000					
7201.5640.00	ARA Knonau öffentliches Unternehmen			20'000			
7201.5640.01	Bau Anschluss ARA Knonau an ARA Cham	78'500		820'000		100'252.81	
7201.5640.02	ARA Anpas. Leitungskataster an Datenformat GVRZ			15'000			
7201.5640.03	Regenbecken Kappel & Uerzlikon - Ausrüstung gem. Vorgaben GVRZ	50'000					
7201.6370.00	Kanalisationsanschlussgebühren		80'000		80'000	108.00	152'453.40
73	Abfallwirtschaft	150'000		200'000		110.00	
	Nettoergebnis		150'000		200'000		110.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	150'000		200'000		110.00	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Nettoergebnis		150'000		200'000		110.00
7301.5030.01	Einführung Unterflurcontainer	150'000		200'000		110.00	
77	Übriger Umweltschutz	40'000				11'475.60	
	Nettoergebnis		40'000				11'475.60
7710	Friedhof und Bestattung	40'000				11'475.60	
	Nettoergebnis		40'000				11'475.60
7710.5030.01	Umgestaltung Friedhof	40'000				11'475.60	
79	Raumordnung			50'000		7'771.45	
	Nettoergebnis				50'000		7'771.45
7900	Raumordnung			50'000		7'771.45	
	Nettoergebnis				50'000		7'771.45
7900.5290.00	Kommun. Verkehrsrichtplan					23'590.15	
7900.5290.01	Revision BZO (Mehrwertausgleich)					-15'818.70	
7900.5290.02	Gemeindeentwicklung - Dorfplatz Uerzlikon			50'000			
9	FINANZEN	80'000	2'261'000	80'000	1'946'000	169'447.70	338'137.26
	Nettoergebnis	2'181'000		1'866'000		168'689.56	
99	Nicht aufgeteilte Posten	80'000	2'261'000	80'000	1'946'000	169'447.70	338'137.26
	Nettoergebnis	2'181'000		1'866'000		168'689.56	
9999	Abschluss	80'000	2'261'000	80'000	1'946'000	169'447.70	338'137.26
	Nettoergebnis	2'181'000		1'866'000		168'689.56	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	80'000		80'000		169'447.70	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2'261'000		1'946'000		338'137.26

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	40'000		25'000			
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
Total Ausgaben / Einnahmen		40'000	0	25'000	0	0.00	0.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0	40'000	0	25'000	0.00	0.00
Total		40'000	40'000	25'000	25'000	0.00	0.00

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung Nettoergebnis	40'000	40'000	25'000	25'000		
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	40'000		25'000			
9630.7000.01	Strassensanierung zur Mühle 2	40'000					
9630.7040.02	Badsanierung 2 ZWG 1.OG Messerli Haus zur Mühle			25'000			
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoergebnis	40'000	40'000	25'000	25'000		
9999	Abschluss		40'000		25'000		
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV		40'000		25'000		

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget	Budget	Rechnung
		2023	2022	2021
		308'850	164'607	118'454.23
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	7'500	5'200	1'738.00
3320.00	Planmässige Abschreibung Software	5'200	5'200	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'300	0	1'738.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	25'050	6'000	14'065.00
3320.00	Planmässige Abschreibung Software	10'250	6'000	0.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	14'800	0	14'065.00
0290	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	8'000	454	3'884.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'200	454	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	6'800	0	3'884.00
1500	Feuerwehr	6'900	4'070	4'070.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'900	4'070	4'070.00
1610	Militärische Verteidigung	-2'300	-2'300	-2'291.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	-2'300	-2'300	-2'291.00
2170	Schulliegenschaften	30'600	17'881	18'979.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	1'300	2'331	0.00
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	10'200	2'750	6'254.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	19'100	12'800	12'725.00
3290	Kultur, übriges	8'000	6'000	0.00
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	8'000	6'000	0.00
4125	Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime	0	0	77'032.91
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV öffentliches Unternehmen	0	0	77'032.91

5450	Leistungen an Familien	0	0	4'175.32
3650.40	Wertberichtigung Beteiligung VV öffentliches Unternehmen	0	0	4'175.32
6150	Gemeindestrassen	79'300	46'610	0.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	79'300	46'610	0.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	124'700	57'965	-5'904.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'900	9'679	-5'382.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	24'600	17'076	0.00
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge öffentl. Unternehmen	42'200	31'210	-522.00
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	11'900	10'000	260.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	11'900	10'000	260.00
7710	Friedhof und Bestattung	1'800	3'667	0.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	1'800	3'667	0.00
7900	Raumordnung	7'400	9'060	2'445.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7'400	9'060	2'445.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen VV		308'850	164'607	118'454.23
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	266'650	133'397	37'768.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	81'208.23
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	42'200	31'210	-522.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	
Anzahl Einwohner	1'315	1'300	1'291	
Steuerfuss	80%	80%	80%	
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	3'206	2695	3303	Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	-5.92%	-34.70%	598.78%	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				
Zinsbelastungsanteil	-0.15%	-0.12%	-0.09%	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				
Nettoverschuldungsquotient	-206.76%	-250.20%	-335.41%	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	-5'492	6'197	-8'977	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				