



Einwohnergemeinde Zäziwil

Budget 2022
Gemeindeversammlung vom
8. Dezember 2021

Inhaltsverzeichnis

0	Auf einen Blick (<i>Management Summary</i>).....	3
1	Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	4
1.1	Allgemeines.....	4
1.2	Abschreibungen	4
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV</i>).....	4
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (<i>Übergangsbestimmungen Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV</i>)	4
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	4
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (<i>Art. 84 GV</i>).....	4
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze.....	4
2	Erläuterungen	5
2.1	Allgemeines.....	5
2.2	Erfolgsrechnung	5
2.2.1	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung.....	5
2.2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	9
2.3	Investitionen.....	10
3	Ergebnis	11
3.1	Allgemeine Übersicht	11
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	12
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	13
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	14
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	15
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	16
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr	17
4	Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung.....	18
5	Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung	18
6	Eigenkapitalnachweis	19
6.1	Auswertungen.....	19
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	19
6.2.1	Spezialfinanzierungen im Eigenkapital	19
6.2.2	Vorfinanzierungen	19
6.2.3	Finanzpolitische Reserve (<i>zusätzliche Abschreibungen</i>).....	19
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	20
6.2.5	Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	20
7	Ausblick Finanzplan 2021 – 2026.....	20
8	Antrag des Gemeinderates.....	22
9	Beschluss der Gemeindeversammlung	22
10	Erfolgsrechnung nach Funktionen	20
11	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	48 - 65
12	Investitionsrechnung nach Funktionen	66 - 70
13	Investitionsrechnung nach Sachgruppen.....	71 - 73



Einwohnergemeinde Zäziwil

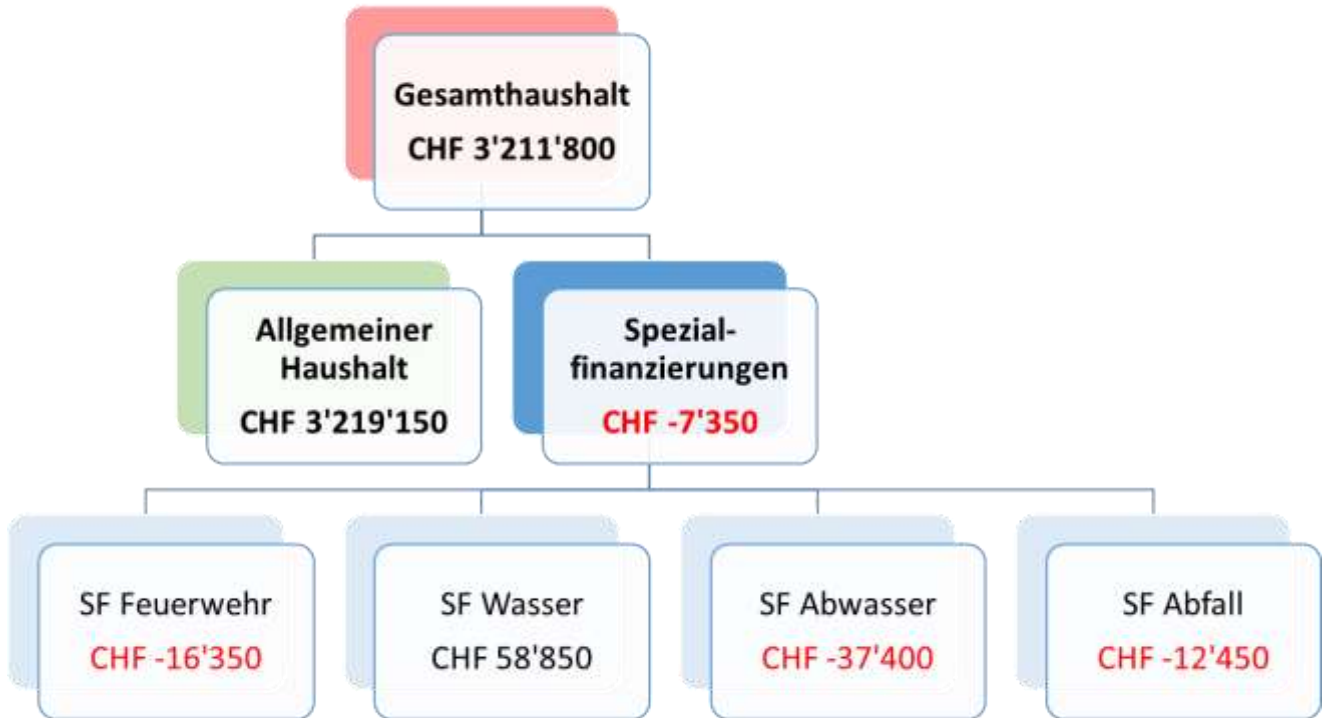
Vorbericht Budget 2022

Nach HRM2

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

0 Auf einen Blick (*Management Summary*)

Der **Gesamthaushalt** schliesst mit einem Überschuss von CHF 3'211'800 ab. Im **Allgemeinen Haushalt** wird ein Überschuss von CHF 3'219'150 ausgewiesen, die gebührenfinanzierten **Spezialfinanzierungen** schliessen mit einem Defizit (Aufwandüberschuss) von CHF 7'350 ab.



Die wichtigsten Eckdaten zum Budget 2022

Gemeindesteueranlage

Natürliche Personen 1.69 (unverändert)

Juristische Personen 1.69 (unverändert)

Liegenschaftssteuer 1,3 ‰ der amtlichen Werte (unverändert)

Steueranlagezehntel rund CHF 170'000.00

Massgebliches Eigenkapital CHF 7'659'131.03 (Stand 31.12.2020)

davon Bilanzüberschuss CHF 1'833'642.16

finanzpolitische Reserve CHF 158'920.57

Neubewertungsreserve CHF 110'818.00

Vorfinanzierung Lieg FV CHF 458'074.50

Mehrwertabschöpfung CHF 492'649.30

Auflösung Elektra CHF 4'605'026.50

Massgebliches Eigenkapital / EW CHF 4'804.98 (Stand 31.12.2020)

Finanzverbindlichkeiten CHF 183'700.00 (Stand 31.12.2020)

Aktivierungsgrenze CHF 30'000.00 Allgemeiner Haushalt

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

Übersicht über die wichtigsten Abgaben und Gebühren

Wehrdienstersatzabgabe	19 % der einfachen Steuer, minimal CHF 50.00, maximal CHF 450.00
Hundetaxe	CHF 50.00 pro Hund
Wassergebühren	CHF 1.60 je m3 Verbrauchsgebühr Grundgebühr je nach Kaliber Wasseruhr
Löschgebühren	0,25 ‰ des Gebäudeversicherungswertes
Abwassergebühren	CHF 2.15 je m3 Verbrauchsgebühr CHF 100.00 Grundgebühr pro Wohnung / Kleinbetrieb CHF 300.00 Grundgebühr für Industrie-, Gewerbe- oder Dienstleistungsbetriebe
Abfallgebühren	CHF 90.00 Grundgebühr pro Haushalt CHF 50.00 Grundgebühr pro Kleingewerbe CHF 120.00 Grundgebühr pro Betrieb übriges Gewerbe CHF 7.80 Marken für Sperrgutabfuhr (<i>inkl. MWST</i>)

1 Grundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

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

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

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

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

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

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

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	SG 90	3'211'800.00	-227'800.00	311'544.99
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	SG 900	3'219'150.00	-344'100.00	216'045.04
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	SG 901	-7'350.00	116'300.00	95'499.95
Steuerertrag natürliche Personen	SG 400	2'887'200.00	2'608'000.00	2'859'569.55
Steuerertrag juristische Personen	SG 401	38'000.00	37'000.00	41'799.05
Liegenschaftssteuer	SG 4021	298'000.00	351'000.00	300'040.75
Nettoinvestitionen	SG 69-SG 59	2'089'000.00	740'400.00	57'425.90

Das Gesamtergebnis schliesst gegenüber dem Budget 2021 um CHF 3'439'600 besser ab. Grund für die deutliche Besserstellung gegenüber dem Vorjahresbudget ist die Aufhebung des Reglements über die Auflösung der Elektrizitätsversorgung, welche buchhalterisch per 01.01.2022 vollzogen wird.

Gemäss Gemeindegesezt ist das Budget grundsätzlich so zu gestalten, dass der Finanzhaushalt ausgeglichen ist.

Die Beiträge an die Lehrerbesoldung wurden basierend auf den durch die Schulleitung der Schule Region Zäziwil ermittelten Vollzeiteneinheiten (VZE) und den voraussichtlichen Schülerzahlen mit dem Kalkulationstools NFV¹ der Bildungs- und Kulturdirektion berechnet. Eine gewisse Ungenauigkeit liegt in der Entwicklung der Schülerzahlen (Schuljahr 2021/22 und 2022/23).

Bei den berücksichtigten Steuererträgen des Budgets 2022 wurde der anhaltenden Corona-Pandemie Rechnung getragen. Die Auswirkungen auf die Erträge der Einwohnergemeinde Zäziwil können kaum abgeschätzt werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	942'300.00	269'200.00	926'800.00	256'500.00	886'138.27	258'544.92
Nettoaufwand		673'100.00		670'300.00		627'593.35

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 2'800, gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 45'506.65.

0110 Legislative	2022 finden wieder Grossrats- und Regierungsratswahlen statt. Nebst zusätzlichen Personalkosten wird auch mit zusätzlichen Versandspesen gerechnet. Im Gegenzug dazu wird mit Einnahmen von anderen Gemeinden für die Ausmittlung derer Ergebnisse gerechnet
0120 Exekutive	Aufgrund verschiedener laufender Projekte wird mit leicht höheren Sitzungsgeldern gerechnet
0220 Allgemeine Dienste	Reduzierte Lohnkosten infolge Rotationsgewinne; höhere EDV-Betriebskosten und Lizenzgebühren; zusätzliche Kosten für Überarbeitung Erscheinungsbild (Corporate Identity)

¹ NFV Neue Finanzierung Volksschule

- 0290 Verwaltungsliegenschaften Die Kosten für Ver- und Entsorgungen werden gegenüber dem Vorjahresbudget leicht höher geschätzt. Ansonsten keine zusätzlichen Aufwände berücksichtigt

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	252'500.00	205'750.00	229'600.00	184'400.00	199'265.70	169'936.25
Nettoaufwand		46'750.00		45'200.00		29'329.45

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 1'550, gegenüber der Jahresrechnung 2020 erhöht er sich um CHF 17'420.55.

- 1400 Allgemeines Rechtswesen Die Gemeinde rechnet mit zusätzlichen Gebühren für das Einbürgerungswesen, was gleichzeitig aber auch zu höheren Einnahmen führt
- 1500 Feuerwehr CHF 16'350 Aufwandüberschuss (Budget 2021 CHF 13'700, Rechnung 2020 Ertragsüberschuss CHF 20'326.70)
- 1620 Zivilschutz Ausserordentliche Unterhalts- und Sanierungsarbeiten an den Schutzräumen inkl. Projektierungshonorare; die Kosten dieser ausserordentlichen Arbeiten werden voraussichtlich vollumfänglich durch den Kanton (Ersatzbeitragsfonds) an die Gemeinde zurückerstattet

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2 Bildung	2'193'000.00	523'600.00	2'211'500.00	549'200.00	1'955'003.85	505'078.70
Nettoaufwand		1'669'400.00		1'662'300.00		1'449'925.15

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 7'100, gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 219'474.85.

- 21 Obligatorische Schule Aufgrund der gesetzlichen Vorgaben wurde eine Kostenumgliederung innerhalb der Funktion 2 Bildung vorgenommen. Die Planungsgrundlagen haben sich gegenüber dem Vorjahresbudget nur marginal verändert; es wird mit praktisch gleichbleibenden Schülerzahlen gerechnet und die berücksichtigten VZE² weichen ebenfalls nur gering zum Vorjahr ab
- 2170 Schulliegenschaften Praktisch unveränderte Betriebskosten für den Betrieb der drei Standorte Bahnhofstrasse 5 und Zelgweg 2 in Zäziwil und Lochmattstrasse 93 in Oberhünigen. Die im Budget 2021 berücksichtigten Planungshonorare fallen weg; allfällige Honorarleistungen werden im Budgetjahr 2022 dem geplanten Verpflichtungskredit angerechnet
- 2180 Tagesbetreuung Tagesschulangebot in der Form eines Mittagstisches wird voraussichtlich aufrechterhalten; die Aufwände werden gegenüber den Vorjahreswerten eher tiefer geschätzt
- 2190 Schulleitung und Schulverwaltung Umgliederung verschiedener Aufwände in die stufengerechten Funktionen; Behördenentschädigungen aufgrund der verschiedenen laufenden Projekte leicht höher
- 2192 Schulbibliothek Der Betrieb der Gemeinde- und Schulbibliothek wird ungefähr auf dem Vorjahresniveau geschätzt
- 2198 Hauswirtschaft Der Bildungsauftrag Hauswirtschaft wird von Zäziwil als Sitzgemeinde für die umliegenden Gemeinden Bowil und Mirchel (und Oberhünigen) organisiert. Die Räumlichkeiten „Kochschule und Theorieraum“ werden zusätzlich noch an andere Gemeinden und an Private vermietet.

² VZE Vollzeiteinheit

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	13'100.00	15'200.00	9'900.00	15'100.00	8'856.85	15'369.45
Nettoertrag	2'100.00		5'200.00		6'512.60	

Der **Nettoertrag reduziert** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 3'100, gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 4'412.60.

3290 Übrige Kultur Zusätzliche Kosten für Sitzungsgelder und Entschädigungen berücksichtigt; übrige Kosten auf Vorjahresniveau

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Gesundheit	10'100.00		10'900.00		8'304.50	
Nettoaufwand		10'100.00		10'900.00		8'304.50

Der **Nettoaufwand reduziert** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 800, gegenüber der Jahresrechnung 2020 erhöht er sich um CHF 1'795.50.

433 Schulgesundheitsdienst Schulärztliche und Schulzahnärztliche Untersuchungen der Schule Region Zäziwil, Nettoaufwand CHF 9'200; die Kosten sind für auswärtige SchülerInnen in den Gemeindebeiträgen an den Schulbetrieb und die Schulinfrastruktur enthalten

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5 Soziale Sicherheit	1'408'050.00	20'800.00	1'363'900.00	12'500.00	1'241'237.10	2'444.00
Nettoaufwand		1'387'250.00		1'351'400.00		1'238'793.10

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 35'850, gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 148'456.90.

5320 Ergänzungsleistungen CHF 385'600 Lastenausgleich Ergänzungsleistungen; CHF 241 pro EinwohnerIn (Budget 2021 CHF 379'700, Rechnung 2020 CHF 358'534).
 AHV/IV

5410 Familienzulagen CHF 9'600 Lastenausgleich Familienzulagen; CHF 6 pro EinwohnerIn (Budget 2021 CHF 8'000, Rechnung 2020 CHF 7'016).

5444 Offene Kinder- und CHF 10'500 Beitrag Kinder- und Jugendarbeit (Budget 2021
 Jugendarbeit CHF 10'600, Rechnung 2020 CHF 8'739.50).

5451 Kinderkrippen und -horte CHF 5'000 Nettobeiträge an Kitas; Kostenbeteiligung der Gemeinde an den Betreuungskosten im Umfang von rund 20 %

5458 Tageselternverein CHF 4'000 Nettobeiträge an Tageselternverein; Kostenbeteiligung der Gemeinde an den Betreuungskosten im Umfang von rund 20 %

5796 Regionaler Sozialdienst Beiträge an Sozialdienst Region Konolfingen für Betriebs- und nicht lastenausgleichsberechtigte Kosten CHF 24'250 (Budget 2021 CHF 19'600, Rechnung 2020 CHF 7'831).

5799 Lastenausgleich CHF 923'200 Lastenausgleich Sozialhilfe; CHF 577.00 pro EinwohnerIn
 Sozialhilfe (Budget 2021 CHF 905'900, Rechnung 2020 CHF 808'664.15).

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	475'800.00	51'600.00	433'200.00	47'800.00	493'254.15	42'069.55
Nettoaufwand		424'200.00		385'400.00		451'184.60

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 38'800, gegenüber der Jahresrechnung 2020 erhöht er sich um CHF 26'984.60.

6150 Gemeindestrassen Nettoaufwand CHF 254'000 (Budget 2021 CHF 228'400, Rechnung 2020 CHF 267'894.80); reduzierter Personalaufwand infolge neuer Aufteilung der

6191	Werkhof	Kosten zwischen Strassen und Abfallwesen; Anschaffung eines neuen Pfluges und eines neuen Salzstreuers für den John Deere; Arbeitsplatzbewertung für das Gemeinwerkpersonal; 5 Jahreskontrolle der Strassenbeleuchtung und Erstellen eines Sicherheitskonzepts; Aufwand für allgemeinen Unterhalt; zunehmende Aufwände für Abschreibungen; fixe Mietkosten für Werkhof
6290	Öffentlicher Verkehr	Neue Funktion infolge geplantem Erwerb eines Gebäudes mit teilweiser Nutzung als Werkhof; Budgetierung der Betriebskosten des Gebäudebetriebes
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	Das Angebot von zwei SBB Tageskarten bleibt bestehen; Nettoaufwand für den Betrieb von CHF 6'000 (Budget 2021 CHF 4'500, Rechnung 2020 CHF 39'490) CHF 161'400 Gemeindeanteil Lastenausgleich ÖV (Budget 2021 CHF 150'200, Rechnung 2020 CHF 143'252). Basis 195 ÖV Punkte.

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'146'850.00	1'114'000.00	1'293'500.00	1'282'600.00	1'044'590.70	1'042'852.90
Nettoaufwand		32'850.00		10'900.00		1'737.80

Der **Nettoaufwand erhöht** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 21'950, gegenüber der Jahresrechnung 2020 nimmt er um CHF 31'112.20 zu.

7101	Wasserversorgung	CHF 58'850 Ertragsüberschuss (Budget 2021 CHF 87'900, Rechnung 2020 CHF 42'377.95).
7201	Abwasserentsorgung	CHF 37'400 Aufwandüberschuss (Budget 2021 CHF 40'900, Rechnung 2020 CHF 8'634.85 je Ertragsüberschuss).
7301	Abfallentsorgung	CHF 12'450 Aufwandüberschuss (Budget 2021 CHF 1'200, Rechnung 2020 CHF 24'160.45 je Ertragsüberschuss)
7410	Gewässerverbauungen	Ordentlicher Gewässerunterhalt im Rahmen der Vorjahre; Rückerstattung des Wasserbauverbandes Chisebach für Vorleistungen im Umfang von CHF 100'000
7450	Naturgefahren	Honorare für Notfallplanung Naturgefahren; Nettokosten z.L. Gemeinde CHF 9'000
7716	Regionale Friedhoforganisation	Betriebsbeiträge und a.o. Kostenübernahme für Bestattungskosten CHF 42'000
7792	Hundetoiletten	Praxisänderung in der Verbuchung und Abrechnung der Kosten; einmaliger Kostenanstieg auf netto CHF 8'950
7900	Raumordnung allgemein	Nettoaufwand CHF 16'300 (Budget 2021 CHF 21'300, Rechnung 2020 CHF 19'031.15); Honorare für allgemeine Planungen und Teilrevision der Ortsplanung
7907	Regionalkonferenzen	Beiträge an Regionalkonferenz Bern-Mittelland CHF 29'000 (Budget 2021 CHF 30'000, Rechnung 2020 CHF 28'988.35).

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8 Volkswirtschaft	31'100.00	71'000.00	1'800.00	71'000.00	346.75	70'181.00
Nettoertrag		39'900.00		69'200.00		69'834.25

Der **Nettoertrag reduziert** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 29'300, gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 29'934.25.

8500	Industrie, Gewerbe, Handel	Einmaliger Beitrag an Stiftung Alterswohnungen für den Ausbau der Räumlichkeiten (ehem. Spitexräumlichkeiten)
8710	Elektrizität allgemein	Konzession BKW CHF 71'000 (Budget 2021 CHF 71'000, Rechnung 2020 CHF 70'181).

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 Finanzen und Steuern	4'314'900.00	8'516'550.00	473'900.00	4'535'900.00	697'994.35	4'428'515.45
Nettoertrag	4'201'650.00		4'062'000.00		3'730'521.10	

Der **Nettoertrag erhöht** sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 139'650, gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 471'128.90.

9100 Allgemeine Gemeinde- Steuern	Nettoertrag CHF 2'903'700 (Budget 2021 CHF 2'621'400, Rechnung 2020 CHF 2'873'803.15).
9101 Sondersteuern	Nettoertrag CHF 79'000 (Budget 2021 CHF 78'000, Rechnung 2020 CHF 124'289.35).
9102 Liegenschaftssteuern	Nettoertrag CHF 297'800 (Budget 2021 CHF 350'800, Rechnung 2020 CHF 299'875.75)
9300 Finanz- und Lasten- ausgleich	CHF 296'000 Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung CHF 214'700 Finanzausgleich Mindestausstattung CHF 14'100 Finanzausgleich sozio-demo Zuschuss CHF 479'400 Finanzausgleich Disparitätenabbau
9610 Zinsen	Nettoaufwand CHF 17'800 (Budget 2021 CHF 17'200, Rechnung 2020 CHF 16'964.33).
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	Der ordentliche Aufwand für Unterhaltsarbeiten beträgt CHF 7'850. Er wird der Vorfinanzierung entnommen.
9900 Nicht aufgeteilte Posten	Gesetzlich vorgeschriebene zusätzliche Abschreibungen von CHF 622'300 (Bildung von finanzpolitischer Reserve)
9901 Abschreibungen best. VV	Planmässige Abschreibungen bisheriges Verwaltungsvermögen HRM1 CHF 84'500 (Budget 2021 CHF 84'500, Rechnung 2020 CHF 84'464).
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	Aufhebung des Reglements über die Auflösung der Elektrizitätsversorgung per 01.01.2022; Entnahme des Kapitals zu Gunsten der Gemeinderechnung (allgemeiner Haushalt)
9990 Abschluss	Ertragsüberschuss CHF 3'219'150 (Budget 2021 Aufwandüberschuss CHF 344'100; Rechnung 2020 Ertragsüberschuss CHF 216'045.04)

2.2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Aufwand	Aufwand
3 Aufwand	7'509'700.00	6'825'000.00	6'223'447.23
30 Personalaufwand	1'138'150.00	1'156'700.00	1'074'583.40
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'430'800.00	1'306'400.00	1'200'765.22
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	384'300.00	353'000.00	335'416.00
34 Finanzaufwand	20'150.00	18'200.00	24'961.51
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	222'000.00	228'000.00	227'301.85
36 Transferaufwand	3'591'200.00	3'534'700.00	3'265'744.45
38 Ausserordentlicher Aufwand	652'100.00	167'800.00	32'303.80
39 Interne Verrechnungen	71'000.00	60'200.00	62'371.00

30 Personalaufwand	Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand Juli 2021. Reduktion gegenüber Budget 2021 aufgrund von Personalfluktuationen und Umstrukturierungen
31 Sachaufwand	Bruttozunahme; Anschaffung von diversem Mobiliar für Schule und Betriebe; diverse Auslagen für EDV-Infrastruktur (Schule und Verwaltung); höhere Auslagen für Honorare aufgrund laufender Planungen und Projektierungen; höhere Gebäudeunterhaltskosten; Auslagen für Lager und Exkursionen aufgrund Schülerzahlen

33 Abschreibungen Zunahme des Abschreibungsaufwandes aufgrund geplanter Investitionstätigkeit

	Budget 2022 Ertrag	Budget 2021 Ertrag	Rechnung 2020 Ertrag
4 Ertrag	10'721'500.00	6'597'200.00	6'534'992.22
40 Fiskalertrag	3'311'200.00	3'081'600.00	3'332'719.65
41 Regalien und Konzessionen	71'000.00	71'000.00	70'181.00
42 Entgelte	1'170'700.00	1'251'000.00	1'183'034.22
43 Verschiedene Erträge		137'400.00	
44 Finanzertrag	93'900.00	97'600.00	97'346.35
45 Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	67'050.00	86'100.00	76'502.95
46 Transferertrag	1'466'900.00	1'519'700.00	1'499'948.05
48 Ausserordentlicher Ertrag	4'469'750.00	292'600.00	212'889.00
49 Interne Verrechnungen	71'000.00	60'200.00	62'371.00

Die Grundlage für die Budgetierung des Steuerertrages bilden die Vorjahresrechnung 2020 sowie die Prognosedaten der Kantonalen Planungsgruppe Bern, KPG, und der Steuerverwaltung Bern. Gegenüber dem Budget 2021 resultiert eine Zunahme von CHF 229'600, gegenüber der Rechnung 2020 eine Abnahme von CHF 21'519.65. Ein Steueranlagezehntel beträgt rund CHF 170'000.

Natürliche Personen

4000 Einkommenssteuern	CHF 2'696'000 (Budget 2021 CHF 2'405'200, Rechnung 2020 CHF 2'662'385.65)
4001 Vermögenssteuern	CHF 170'200 (Budget 2021 CHF 167'000, Rechnung 2020 CHF 186'269.35)

Juristische Personen

4010 Gewinnsteuern	CHF 34'800 (Budget 2021 CHF 32'600, Rechnung 2020 CHF 43'023.80)
4011 Kapitalsteuern	CHF 3'200 (Budget 2021 CHF 4'400, Rechnung 2020 CHF -1'224.75)
4021 Liegenschaftssteuern	CHF 298'000 (Budget 2021 CHF 351'000, Rechnung 2020 CHF 300'040.75)

2.3 Investitionen

Es sind Nettoinvestitionen von CHF 2'089'000 geplant, davon entfallen auf den Allgemeinen Haushalt CHF 979'000 und auf die Spezialfinanzierungen CHF 1'110'000.

Übersicht über die Nettoinvestitionen

Allgemeiner Haushalt

CHF 30'000	Anschluss an Wärmeverbund; Gemeindehaus
CHF 80'000	Sanierung Büroräumlichkeiten; Gemeindehaus
CHF 65'000	Ersatz Mobiliar, Verwaltung; Gemeindehaus
CHF 210'000	Teilsanierung ZSA Zelgweg 2
CHF -195'000	Subventionen Bund an Teilsanierung ZSA Zelgweg 2
CHF 35'000	Ersatz Rasentraktor Mehrzweckhalle
CHF -10'000	Verkaufserlös alter Rasentraktor Mehrzweckhalle
CHF 50'000	Anschaffungen in Bezug auf Anpassung IKT Konzept Schule Region Zäziwil
CHF 60'000	Sanierung Mirchelgässli
CHF 50'000	Sanierung und Anpassung Düngerhütte
CHF -40'000	Kantonsbeiträge an Sanierung und Anpassung Düngerhütte
CHF 49'000	Planung Verkehrssicherheit und Ortsdurchfahrt
CHF -25'000	Kantonsbeiträge an Planung Verkehrssicherheit und Ortsdurchfahrt
CHF 770'000	Erwerb, Planung und Umnutzung Landi als Werkhof und Feuerwehrmagazin
CHF -150'000	Verkaufserlös Silo (aus Kauf Landi)

Wasserversorgung

CHF 50'000	Werterhaltende Investitionen
CHF 50'000	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach

CHF 100'000 Erneuerung Trinkwasserleitung Mirchelgässli / Zelgweg

Abwasserentsorgung

CHF 100'000 Infrastrukturerweiterung ÜO Zäzibach
 CHF 60'000 Querung Thunstrasse
 CHF 50'000 Sauberwasserleitung Thunstrasse / Dorfmat
 CHF 50'000 Sanierung Kanalisation Mirchelgässli
 CHF 30'000 Investitionen ARA Verband, Investitionsbeiträge

Abfallentsorgung

CHF 0.00 keine Investitionen geplant

Feuerwehr

CHF 770'000 Erwerb, Planung und Umnutzung Landi als Werkhof und Feuerwehrmagazin
 CHF -150'000 Verkaufserlös Silo (aus Kauf Landi)

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

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	SG 90	3'211'800.00	-227'800.00	311'544.99
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	SG 900	3'219'150.00	-344'100.00	216'045.04
Jahresergebnis Spezialfinanzierungen	SG 901	-7'350.00	116'300.00	95'499.95
Steuerertrag natürliche Personen	SG 400	2'887'200.00	2'608'000.00	2'859'569.55
Steuerertrag juristische Personen	SG 401	38'000.00	37'000.00	41'799.05
Liegenschaftssteuer	SG 4021	298'000.00	351'000.00	300'040.75
Nettoinvestitionen	SG 69-SG 59	2'089'000.00	740'400.00	57'425.90

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Gesamthaushalt	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	6'766'450.00	6'578'800.00	6'103'810.92
Betrieblicher Ertrag	6'086'850.00	6'146'800.00	6'162'385.87
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-679'600.00	-432'000.00	58'574.95
Finanzaufwand	20'150.00	18'200.00	24'961.51
Finanzertrag	93'900.00	97'600.00	97'346.35
Ergebnis aus Finanzierung	73'750.00	79'400.00	72'384.84
Operatives Ergebnis	-605'850.00	-352'600.00	130'959.79
Ausserordentlicher Aufwand	652'100.00	167'800.00	32'303.80
Ausserordentlicher Ertrag	4'469'750.00	292'600.00	212'889.00
Ausserordentliches Ergebnis	3'817'650.00	124'800.00	180'585.20
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'211'800.00	-227'800.00	311'544.99

3.2.2 Investitionsrechnung

Gesamthaushalt	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	2'659'000.00	816'000.00	153'470.25
Investitionseinnahmen	570'000.00	75'600.00	96'044.35
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'089'000.00	-740'400.00	-57'425.90

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Gesamthaushalt	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'211'800.00	-227'800.00	311'544.99
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	384'300.00	353'000.00	335'416.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	222'000.00	228'000.00	227'301.85
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-67'050.00	-86'100.00	-76'502.95
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'250.00	3'200.00	3'237.00
Einlagen in das Eigenkapital	652'100.00	167'800.00	32'303.80
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-4'469'750.00	-292'600.00	-212'889.00
Selbstfinanzierung	-63'350.00	145'500.00	620'411.69
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-2'089'000.00	-740'400.00	-57'425.90
Finanzierungsergebnis	-2'152'350.00	-594'900.00	562'985.79
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

3.3.1 Erfolgsrechnung

Allgemeiner Haushalt	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	5'714'550.00	5'559'100.00	5'149'603.52
Betrieblicher Ertrag	5'050'000.00	5'022'000.00	5'120'384.52
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-664'550.00	-537'100.00	-29'219.00
Finanzaufwand	20'150.00	18'200.00	24'961.51
Finanzertrag	86'200.00	86'400.00	89'640.35
Ergebnis aus Finanzierung	66'050.00	68'200.00	64'678.84
Operatives Ergebnis	-598'500.00	-468'900.00	35'459.84
Ausserordentlicher Aufwand	652'100.00	167'800.00	32'303.80
Ausserordentlicher Ertrag	4'469'750.00	292'600.00	212'889.00
Ausserordentliches Ergebnis	3'817'650.00	124'800.00	180'585.20
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'219'150.00	-344'100.00	216'045.04

3.3.2 Investitionsrechnung

Allgemeiner Haushalt	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'399'000.00	356'000.00	109'289.40
Investitionseinnahmen	420'000.00	75'600.00	96'044.35
Ergebnis Investitionsrechnung	-979'000.00	-280'400.00	-13'245.05

3.3.3 Finanzierungsergebnis

Allgemeiner Haushalt	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	3'219'150.00	-344'100.00	216'045.04
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	356'700.00	326'400.00	320'069.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	-11'300.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	652'100.00	167'800.00	32'303.80
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-4'469'750.00	-292'600.00	-212'889.00
Selbstfinanzierung	-241'800.00	-153'800.00	355'528.84
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-979'000.00	-280'400.00	-13'245.05
Finanzierungsergebnis	-1'220'800.00	-434'200.00	342'283.79
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

3.4.1 Erfolgsrechnung

SF Wasserversorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	304'850.00	283'500.00	299'845.35
Betrieblicher Ertrag	359'100.00	365'200.00	337'573.30
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	54'250.00	81'700.00	37'727.95
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	4'600.00	6'200.00	4'650.00
Ergebnis aus Finanzierung	4'600.00	6'200.00	4'650.00
Operatives Ergebnis	58'850.00	87'900.00	42'377.95
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	58'850.00	87'900.00	42'377.95

3.4.2 Investitionsrechnung

SF Wasserversorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	200'000.00	200'000.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-200'000.00	-200'000.00	0.00

3.4.3 Finanzierungsergebnis

SF Wasserversorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	58'850.00	87'900.00	42'377.95
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'900.00	4'000.00	934.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	71'000.00	71'000.00	70'387.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-24'900.00	-24'000.00	-26'307.60
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	109'850.00	138'900.00	87'391.35
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-200'000.00	-200'000.00	0.00
Finanzierungsergebnis	-90'150.00	-61'100.00	87'391.35
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

3.5.1 Erfolgsrechnung

SF Abwasserentsorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	419'150.00	428'900.00	397'153.70
Betrieblicher Ertrag	379'150.00	465'800.00	403'168.55
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-40'000.00	36'900.00	6'014.85
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	2'600.00	4'000.00	2'620.00
Ergebnis aus Finanzierung	2'600.00	4'000.00	2'620.00
Operatives Ergebnis	-37'400.00	40'900.00	8'634.85
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37'400.00	40'900.00	8'634.85

3.5.2 Investitionsrechnung

SF Abwasserentsorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	290'000.00	260'000.00	24'895.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-290'000.00	-260'000.00	-24'895.00

3.5.3 Finanzierungsergebnis

SF Abwasserentsorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-37'400.00	40'900.00	8'634.85
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	11'600.00	11'600.00	7'146.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	151'000.00	157'000.00	156'914.85
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-42'150.00	-50'800.00	-50'195.35
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'250.00	3'200.00	3'237.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	86'300.00	161'900.00	125'737.35
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-290'000.00	-260'000.00	-24'895.00
Finanzierungsergebnis	-203'700.00	-98'100.00	100'842.35
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

3.6.1 Erfolgsrechnung

SF Abfallentsorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	191'850.00	173'100.00	156'575.25
Betrieblicher Ertrag	179'000.00	173'700.00	180'369.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-12'850.00	600.00	23'794.45
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	400.00	600.00	366.00
Ergebnis aus Finanzierung	400.00	600.00	366.00
Operatives Ergebnis	-12'450.00	1'200.00	24'160.45
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'450.00	1'200.00	24'160.45

3.6.2 Investitionsrechnung

SF Abfallentsorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	0.00	0.00	0.00
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00

3.6.3 Finanzierungsergebnis

SF Abfallentsorgung	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-12'450.00	1'200.00	24'160.45
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	4'600.00	4'600.00	4'631.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-7'850.00	5'800.00	28'791.45
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsergebnis	-7'850.00	5'800.00	28'791.45
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

3.7.1 Erfolgsrechnung

SF Feuerwehr	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	136'050.00	134'200.00	100'633.10
Betrieblicher Ertrag	119'600.00	120'100.00	120'889.80
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-16'450.00	-14'100.00	20'256.70
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	100.00	400.00	70.00
Ergebnis aus Finanzierung	100.00	400.00	70.00
Operatives Ergebnis	-16'350.00	-13'700.00	20'326.70
Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'350.00	-13'700.00	20'326.70

3.7.2 Investitionsrechnung

SF Feuerwehr	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	770'000.00	0.00	19'285.85
Investitionseinnahmen	150'000.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-620'000.00	0.00	-19'285.85

3.7.3 Finanzierungsergebnis

SF Feuerwehr	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Selbstfinanzierung			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-16'350.00	-13'700.00	20'326.70
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	6'500.00	6'400.00	2'636.00
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	-9'850.00	-7'300.00	22'962.70
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-620'000.00	0.00	-19'285.85
Finanzierungsergebnis	-629'850.00	-7'300.00	3'676.85
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

4 Erfolgsrechnung, Funktionale Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	942'300.00	269'200.00	926'800.00	256'500.00	886'138.27	258'544.92
Nettoaufwand		673'100.00		670'300.00		627'593.35
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	252'500.00	205'750.00	229'600.00	184'400.00	199'265.70	169'936.25
Nettoaufwand		46'750.00		45'200.00		29'329.45
2 Bildung	2'193'000.00	523'600.00	2'211'500.00	549'200.00	1'955'003.85	505'078.70
Nettoaufwand		1'669'400.00		1'662'300.00		1'449'925.15
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	13'100.00	15'200.00	9'900.00	15'100.00	8'856.85	15'369.45
Nettoertrag	2'100.00		5'200.00		6'512.60	
4 Gesundheit	10'100.00		10'900.00		8'304.50	
Nettoaufwand		10'100.00		10'900.00		8'304.50
5 Soziale Sicherheit	1'408'050.00	20'800.00	1'363'900.00	12'500.00	1'241'237.10	2'444.00
Nettoaufwand		1'387'250.00		1'351'400.00		1'238'793.10
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	475'800.00	51'600.00	433'200.00	47'800.00	493'254.15	42'069.55
Nettoaufwand		424'200.00		385'400.00		451'184.60
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'146'850.00	1'114'000.00	1'293'500.00	1'282'600.00	1'044'590.70	1'042'852.90
Nettoaufwand		32'850.00		10'900.00		1'737.80
8 Volkswirtschaft	31'100.00	71'000.00	1'800.00	71'000.00	346.75	70'181.00
Nettoertrag	39'900.00		69'200.00		69'834.25	
9 Finanzen und Steuern	4'314'900.00	8'516'550.00	4'73'900.00	4'535'900.00	697'994.35	4'428'515.45
Nettoertrag	4'201'650.00		4'062'000.00		3'730'521.10	

5 Investitionsrechnung, Funktionale Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	3'229'000.00	3'229'000.00	891'600.00	891'600.00	249'514.60	249'514.60
0 Allgemeine Verwaltung	175'000.00				1'653.25	
Nettoaussgaben		175'000.00				1'653.25
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	980'000.00	345'000.00			19'285.85	
Nettoaussgaben		635'000.00				19'285.85
2 Bildung	85'000.00	10'000.00				
Nettoaussgaben		75'000.00				
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	929'000.00	215'000.00	352'000.00	72'000.00	20.00	
Nettoaussgaben		714'000.00		280'000.00		20.00
7 Umweltschutz und Raumordnung	490'000.00		464'000.00	3'600.00	132'511.15	96'044.35
Nettoaussgaben		490'000.00		460'400.00		36'466.80
9 Finanzen und Steuern	570'000.00	2'659'000.00	75'600.00	816'000.00	96'044.35	153'470.25
Nettoeinnahmen	2'089'000.00		740'400.00		57'425.90	

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital per 31.12.2022

		01.01.2021	Veränderungen		31.12.2022
			2021	2022	
29	Eigenkapital	11'815'192.14	-139'400.00	-388'926.50	11'286'865.64
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber	1'843'321.61	116'300.00	-7'350.00	1'952'271.61
29000.01	Spezialfinanzierung Feuerwehr (<i>zweiseitig</i>)	140'451.65	-13'700.00	-16'350.00	110'401.65
29001.11	Spezialfinanzierung Wasserversorgung	951'926.70	87'900.00	58'850.00	1'098'676.70
29002.21	Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	483'740.40	40'900.00	-37'400.00	487'240.40
29003.31	Spezialfinanzierung Abfall	267'202.86	1'200.00	-12'450.00	255'952.86
293	Vorfinanzierung	7'868'489.80	95'300.00	-4'216'126.50	3'747'663.30
29300.01	Vorfinanzierung Liegenschaften des Finanzvermögens	458'074.50	24'700.00	21'950.00	504'724.50
29300.02	Mehrwertabschöpfung	492'649.30	117'400.00	-20'000.00	590'049.30
2930	Wasserversorgung Werterhalt	44'079.40	47'000.00	46'100.00	137'179.40
29302.21	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'268'660.10	106'200.00	140'850.00	2'515'710.10
29304.01	Auflösung Elektrizitätsversorgung	4'605'026.50	-200'000.00	-4'405'026.50	0.00
294	Reserven	158'920.57	0.00	622'300.00	781'220.57
29400.01	Zusätzliche Abschreibungen	158'920.57	0.00	622'300.00	781'220.57
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	110'818.00	-6'900.00	-6'900.00	97'018.00
29600.01	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	110'818.00	-6'900.00	-6'900.00	97'018.00
29601.01	Schwankungsreserve	0.00	0.00	0.00	0.00
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'833'642.16	-344'100.00	3'219'150.00	4'708'692.16
29900.01	Jahresergebnis	216'045.04	-344'100.00	3'219'150.00	3'091'095.04
29990.01	Kumulierte Ergebnisse der Vorjahre	1'617'597.12			1'617'597.12
	Massgebliches Eigenkapital	7'659'131.03	-408'900.00	-568'526.50	6'681'704.53

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen im Eigenkapital

Der Bestand der Spezialfinanzierungen beträgt per 01.01.2021 total CHF 1'843'321.61. Aufgrund der geplanten Einlagen und Entnahmen in den Jahren 2021 und 2022 beträgt das Kapital per 31.12.2022 insgesamt CHF 1'952'271.61 (Veränderung plus CHF 108'950).

6.2.2 Vorfinanzierungen

Der Anfangsbestand **Werterhalt Wasser und Abwasser** beträgt per 01.01.2021 total CHF 2'312'739.50. Aufgrund der geplanten Einlagen / Entnahmen in den Jahren 2021 und 2022 beträgt der voraussichtliche Saldo per 31.12.2022 total CHF 2'652'889.50 (Veränderung plus CHF 340'150).

Die Vorfinanzierungen des Allgemeinen Haushaltes betragen per 01.01.2021 total CHF 5'555'750.30. Aufgrund der geplanten Einlagen / Entnahmen (u.a. Aufhebung des Reglements über die Spezialfinanzierung Auflösung Elektrizitätsversorgung) in den Jahren 2021 und 2022 beträgt der voraussichtliche Saldo per 31.12.2022 total CHF 1'094'773.80 (Veränderung minus CHF 4'460'976.50).

6.2.3 Finanzpolitische Reserve (*zusätzliche Abschreibungen*)

Durch die Auflösung des Reglements Spezialfinanzierung Elektrizitätsversorgung wird in der Periode 2022 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'219'150 gerechnet, weshalb eine Einlage in die Finanzpolitische Reserve von CHF 622'300 gemacht werden muss (zusätzliche Abschreibungen). Der Bestand per 31.12.2022 beträgt voraussichtlich CHF 781'220.57.

6.2.4 Neubewertungsreserve Finanzvermögen

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

6.2.5 Bilanzüberschuss / -fehlbetrag

Der Allgemeine Haushalt schliesst im Budgetjahr 2021 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 344'100 und im Jahr 2022 mit einem Ertragsüberschuss von CHF 3'219'150 ab. Der Bilanzüberschuss beträgt per 31.12.2022 voraussichtlich CHF 4'708'692.16, das massgebliche Eigenkapital CHF 6'681'704.53.

7 Ausblick Finanzplan 2021 – 2026

Beträge in CHF 1'000

	Prognoseperiode					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-234	-673	-689	-609	-532	-396
1.b Ergebnis aus Finanzierung	79	74	74	74	75	76
operatives Ergebnis	-154	-600	-615	-534	-457	-320
1.c ausserordentliches Ergebnis	125	4'440	-15	-15	-15	-16
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-30	3'840	-630	-550	-472	-336
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	284	979	1'530	3'300	3'853	83
2.b gebührenfinanzierte Nettoinvestitionen	208	1'110	860	390	260	130
2.c Finanzanlagen	0	15	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	1'477	4'259	8'418	8'664
3.b bestehende Schulden	143	122	102	81	61	40
3.c total Fremdmittel kumuliert	143	122	1'579	4'340	8'478	8'704
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	24	58	123	150	498	504
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	4	14	48	85
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	1	18	14	14
4.d Total Investitionsfolgekosten	24	58	128	182	560	603
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-30	3'840	-630	-550	-472	-336
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-54	3'782	-758	-732	-1'032	-939
5. Finanzpolitische Reserve (allg. HH)						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-54	3'782	-758	-732	-1'032	-939
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	577	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-54	3'205	-758	-732	-1'032	-939
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	167	172	177	180	184	188
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-0.3	18.7	-4.3	-4.1	-5.6	-5.0

Das massgebliche Eigenkapital wird in den Planperioden abgebaut und beträgt am Ende der Planperiode 2026 voraussichtlich CHF 3'486'300, was rund 18.8 Steueranlagezehnteln entspricht. Das Massgebliche Eigenkapital pro EinwohnerIn beträgt am Ende der Planperiode 2026 voraussichtlich CHF 2'139.

Die Selbstfinanzierung ist während der Planperiode ungenügend. Der Selbstfinanzierungsgrad liegt im Allgemeinen Haushalt durchschnittlich bei -11.4 % (*ungenügend*).

	Prognoseperiode					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
<i>Beträge in CHF 1'000</i>						
1. Erfolgsrechnung (ohne Folgekosten)						
1.a Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-358	-669	-691	-613	-532	-389
1.b Ergebnis aus Finanzierung	70	67	65	66	62	58
operatives Ergebnis	-288	-602	-626	-548	-470	-331
1.c ausserordentliches Ergebnis	125	4'440	-15	-15	-15	-16
1.d Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-163	3'838	-641	-563	-485	-347
2. Investitionen und Finanzanlagen						
2.a steuerfinanzierte Nettoinvestitionen	284	979	1'530	3'300	3'853	83
2.b Finanzanlagen	0	15	0	0	0	0
3. Finanzierung von Investitionen/Anlagen						
3.a neuer Fremdmittelbedarf	0	0	1'477	4'259	8'418	8'664
3.b bestehende Schulden	143	122	102	81	61	40
3.c total Fremdmittel kumuliert	143	122	1'579	4'340	8'478	8'704
4. Folgekosten neue Investitionen/Anlagen						
4.a Abschreibungen	18	46	72	82	427	431
4.b Zinsen gemäss Mittelfluss	0	0	4	14	48	85
4.c Folgebetriebskosten/-erlöse	0	0	1	18	14	14
4.d Total Investitionsfolgekosten	18	46	77	114	489	531
4.e Gesamtergebnis Erfolgsrg. ohne Folgekosten	-163	3'838	-641	-563	-485	-347
4.f Gesamtergebnis Erfolgsrg. mit Folgekosten	-181	3'793	-718	-677	-974	-877
5. Finanzpolitische Reserve						
5.a Ergebnis vor Einlage/Entnahme finanzpol. Reserve	-181	3'793	-718	-677	-974	-877
5.b Einlage finanzpolitische Reserve (zus. Abschr.)	0	577	0	0	0	0
5.c Entnahme finanzpolitische Reserve (BÜQ <= 30%)	0	0	0	0	0	0
5.d Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-181	3'216	-718	-677	-974	-877
6. Deckung in Steueranlagezehnteln (StAnZl)						
6.a 1 StAnZl	167	172	177	180	184	188
6.b Gesamtergebnis in StAnZl.	-1.1	18.7	-4.1	-3.8	-5.3	-4.7

Die weitere Entwicklung wird durch den Gemeinderat aufmerksam beobachtet und bei der jährlichen Erarbeitung des Budgets und des Finanzplanes berücksichtigt.

Die im Finanzplan berücksichtigten Erträge werden massgeblich durch die anhaltende COVID19-Pandemie beeinflusst. Die konkreten Auswirkungen der Pandemie auf die Gemeindefinanzen (Gemeindeanteile an Lastenausgleichszahlungen; Steuererträge etc.) lassen sich zum aktuellen Zeitpunkt kaum beziffern.

8 Antrag des Gemeinderates

Der Gemeinderat von Zäziwil hat das vorliegende Budget 2022 mit allen Bestandteilen an seinen Sitzungen vom 22. September 2021 und 20. Oktober 2021 beraten und verabschiedet.

Er beantragt der Gemeindeversammlung, dieses wie folgt zu genehmigen:

- a) Gemeindesteueranlage
 - Natürliche Personen **1.69 Einheiten** (unverändert)
 - Juristische Personen **1.69 Einheiten** (unverändert)
- b) Steueranlage für die **Liegenschaftssteuern** **1,3 ‰** (unverändert)
- c) **Budget 2022**, bestehend aus

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 7'434'200	CHF 10'646'000
Überschuss (Ertragsüberschuss)	CHF 3'211'800	
Allgemeiner Haushalt	CHF 6'382'300	CHF 9'601'450
Überschuss (Ertragsüberschuss)	CHF 3'219'150	
SF Wasserversorgung	CHF 304'850	CHF 363'700
Überschuss (Ertragsüberschuss)	CHF 58'850	
SF Abwasserentsorgung	CHF 419'150	CHF 381'750
Defizit (Aufwandüberschuss)		CHF 37'400
SF Abfallentsorgung	CHF 191'850	CHF 179'400
Defizit (Aufwandüberschuss)		CHF 12'450
SF Feuerwehr	CHF 136'050	CHF 119'700
Defizit (Aufwandüberschuss)		CHF 16'350

Gemeinderat Zäziwil



Urs Hirschi
Präsident



Beat Howald
Sekretär

Fachbereich Finanzen Zäziwil



Manuela Hofer
GR Finanzen



Annette Zürcher
Finanzverwalterin

Zäziwil, 20. Oktober 2021

9 Beschluss der Gemeindeversammlung

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Zäziwil hat das Budget 2022 am 8. Dezember 2021 gemäss vorstehendem Antrag des Gemeinderates vom 20. Oktober 2021 genehmigt.

Einwohnergemeinde Zäziwil



Urs Hirschi
Gemeindepräsident



Beat Howald
Sekretär

Zäziwil, 8. Dezember 2021

10 Erfolgsrechnung nach Funktionen



Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	10'787'700.00	10'787'700.00	6'955'000.00	6'955'000.00	6'534'992.22	6'534'992.22
0	Allgemeine Verwaltung	942'300.00	269'200.00	926'800.00	256'500.00	886'138.27	258'544.92
	Nettoaufwand		673'100.00		670'300.00		627'593.35
01	Legislative und Exekutive	95'500.00	1'500.00	92'800.00		77'452.55	
	Nettoaufwand		94'000.00		92'800.00		77'452.55
011	Legislative	17'900.00	1'500.00	17'900.00		11'649.30	
	Nettoaufwand		16'400.00		17'900.00		11'649.30
0110	Legislative	17'900.00	1'500.00	17'900.00		11'649.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	3'500.00		2'500.00		1'810.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			3'000.00			
3105.01	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00		44.80	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'800.00		3'800.00		2'321.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	6'000.00		6'000.00		5'923.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'600.00		1'600.00		1'550.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500.00				
012	Exekutive	77'600.00		74'900.00		65'803.25	
	Nettoaufwand		77'600.00		74'900.00		65'803.25
0120	Exekutive	77'600.00		74'900.00		65'803.25	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	58'000.00		55'700.00		57'983.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'800.00		2'200.00		2'634.30	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		200.00		1.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		600.00		653.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00		100.00		6.05	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'100.00		125.55	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	3'000.00		3'000.00		2'500.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		1'898.70	
02	Allgemeine Dienste	846'800.00	267'700.00	834'000.00	256'500.00	808'685.72	258'544.92
	Nettoaufwand		579'100.00		577'500.00		550'140.80

Seite 24

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	803'550.00	267'700.00	802'500.00	256'500.00	770'468.32	256'144.92
	Nettoaufwand		535'850.00		546'000.00		514'323.40
0220	Allgemeine Dienste, übrige	803'550.00	267'700.00	802'500.00	256'500.00	770'468.32	256'144.92
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	520'600.00		564'600.00		514'271.50	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Aufwandminderungskonto (KTG, EO, Mutterschaft)			-12'200.00		-8'407.65	
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	-2'000.00				7'539.45	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	7'500.00		5'000.00		5'938.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	33'000.00		35'300.00		32'880.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	33'000.00		39'700.00		32'737.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	6'200.00		6'200.00		6'190.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	8'200.00		8'900.00		8'167.80	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	9'600.00		9'000.00		9'569.25	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	6'300.00		9'200.00		8'780.00	
3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		782.50	
3100.01	Büromaterial	11'000.00		12'000.00		10'693.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'500.00		2'500.00		522.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	550.00		500.00		527.00	
3106.01	Medizinisches Material	2'200.00		3'700.00			
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'000.00		1'200.00		539.75	
3110.01	Büromöbel und Geräte	4'000.00		3'500.00		3'976.45	
3113.01	Hardware			2'400.00		7'752.35	
3118.01	Immaterielle Anlagen (neue Software, Lizenzen)	14'500.00				34'453.95	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	16'500.00		18'800.00		14'990.12	
3130.06	Verbands- und Mitgliederbeiträge	3'500.00				3'492.00	
3130.07	Betriebs- und Inkassogebühren	500.00				524.20	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	21'500.00		1'500.00		2'606.35	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. RiZ)	33'000.00		33'600.00		13'817.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'100.00		4'100.00		3'961.65	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'017.45	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	34'450.00		22'800.00		28'034.90	
3162.01	Leasingkosten Fotokopierer	2'650.00				2'614.20	
3170.02	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		418.25	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	23'700.00		24'700.00		22'076.95	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'000.00		4'400.00		7'350.17
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				100.00		
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		1'700.00		1'966.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		152'300.00		152'300.00		146'323.75

Seite 25

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	71'000.00		63'000.00		63'005.00
4612.03	Verrechnete Leistungen mit Fonds	1'000.00		1'000.00		1'000.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	34'000.00		34'000.00		36'500.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	2'400.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	43'250.00		31'500.00		2'400.00
	Nettoaufwand		43'250.00		31'500.00	35'817.40
0290	Verwaltungsliegenschaften	43'250.00		31'500.00		2'400.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'000.00		11'200.00		12'306.20
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	-1'000.00				640.40
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	750.00		700.00		726.50
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse			800.00		
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	200.00		200.00		190.90
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		180.20
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		196.85
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'070.95
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					46.65
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	8'300.00		5'500.00		5'864.45
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'200.00		1'200.00		1'190.20
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	9'100.00		10'000.00		15'804.10
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'300.00				
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	6'500.00				
4260.01	Rückerstattungen Dritter					2'400.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	252'500.00	205'750.00	229'600.00	184'400.00	169'936.25
	Nettoaufwand		46'750.00		45'200.00	29'329.45
11	Öffentliche Sicherheit	1'600.00		1'600.00		1'575.00
	Nettoaufwand		1'600.00		1'600.00	1'575.00
111	Polizei	1'600.00		1'600.00		1'575.00
	Nettoaufwand		1'600.00		1'600.00	1'575.00
1110	Polizei	1'600.00		1'600.00		1'575.00
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	1'600.00		1'600.00		1'575.00
14	Allgemeines Rechtswesen	27'100.00	41'000.00	25'000.00	35'000.00	44'816.45
	Nettoertrag	13'900.00		10'000.00		14'909.80

Seite 26

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
140	Allgemeines Rechtswesen	27'100.00	41'000.00	25'000.00	35'000.00	44'816.45
	Nettoertrag	13'900.00		10'000.00		14'909.80
1400	Allgemeines Rechtswesen	27'100.00	41'000.00	25'000.00	35'000.00	44'816.45
3130.02	Kanzleigebühen	5'000.00		5'000.00		5'743.20
3130.03	Baubewilligungsgebühren	15'000.00		15'000.00		16'920.95
3130.04	Einbürgerungsgebühren	2'000.00				2'300.00
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	5'000.00		5'000.00		4'904.65
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	100.00				37.85
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Kanzlei		12'000.00		10'000.00	12'521.40
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		25'000.00		25'000.00	27'996.50
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		4'000.00			4'298.55
15	Feuerwehr	136'050.00	136'050.00	134'200.00	134'200.00	120'959.80
150	Feuerwehr	136'050.00	136'050.00	134'200.00	134'200.00	120'959.80
1500	Feuerwehr	136'050.00	136'050.00	134'200.00	134'200.00	120'959.80
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		2'905.00
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an FW-Angehörige	59'100.00		48'000.00		39'310.75
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	700.00		600.00		627.35
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					2.25
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200.00		200.00		155.65
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					2.15
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'450.00		1'800.00		1'799.30
3100.01	Büromaterial	500.00		500.00		916.75
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00		6'000.00		2'404.50
3102.01	Drucksachen, Publikationen	900.00		1'000.00		375.00
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'900.00		8'400.00		5'491.85
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'900.00		6'000.00		3'911.65
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	4'300.00		4'700.00		3'666.70
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		4'262.15
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00				5'385.00
3134.01	Sachversicherungsprämien	6'300.00		6'000.00		6'207.70
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	9'000.00		5'500.00		4'355.00
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00		191.60
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		15'000.00		9'695.30
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	100.00				

Seite 27

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	2'200.00		2'200.00		2'160.00	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		7'500.00			
3169.01	Miete, Fahrzeuge und Mobilien	500.00					
3170.03	Reisekosten und Spesen FW-Angehörige	2'000.00		5'000.00		636.10	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'500.00		1'400.00		1'584.90	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Feuerwehr	6'500.00		6'400.00		2'636.00	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	1'000.00		1'000.00		1'005.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		945.45	
4200.01	Ersatzabgaben		100'000.00		102'000.00		93'959.25
4260.01	Rückerstattungen Dritter		19'500.00		18'000.00		26'890.55
4270.01	Bussen		100.00		100.00		40.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF		100.00		200.00		70.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				200.00		
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					20'326.70	
9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		16'350.00		13'700.00		
16	Verteidigung	87'750.00	28'700.00	68'800.00	15'200.00	46'824.25	4'160.00
	Nettoaufwand		59'050.00		53'600.00		42'664.25
162	Zivile Verteidigung	87'750.00	28'700.00	68'800.00	15'200.00	46'824.25	4'160.00
	Nettoaufwand		59'050.00		53'600.00		42'664.25
1620	Zivilschutz	87'750.00	28'700.00	68'800.00	15'200.00	46'824.25	4'160.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00		50.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		2'500.00		3'984.40	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	5'000.00		5'100.00		3'943.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	600.00		600.00		600.25	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	7'300.00		11'300.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'900.00		1'900.00		1'835.35	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	27'000.00		4'600.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00				290.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	450.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'700.00		31'300.00		24'820.35	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11'300.00		11'300.00		11'300.00	
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				100.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		500.00		600.00		1'110.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		200.00		200.00		50.00
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK				11'300.00		

Seite 28

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		28'000.00		3'000.00		3'000.00
2	Bildung	2'193'000.00	523'600.00	2'211'500.00	549'200.00	1'955'003.85	505'078.70
	Nettoaufwand		1'669'400.00		1'662'300.00		1'449'925.15
21	Obligatorische Schule	2'193'000.00	523'600.00	2'211'500.00	549'200.00	1'955'003.85	505'078.70
	Nettoaufwand		1'669'400.00		1'662'300.00		1'449'925.15
211	Eingangsstufe	153'550.00	35'200.00	152'000.00	43'900.00	110'825.75	38'244.25
	Nettoaufwand		118'350.00		108'100.00		72'581.50
2110	Kindergarten	153'550.00	35'200.00	152'000.00	43'900.00	110'825.75	38'244.25
3104.01	Lehrmittel	9'850.00					
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	8'500.00		9'800.00		5'702.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	600.00					
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	122'100.00		133'700.00		102'167.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	12'500.00		8'500.00		2'956.00	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'500.00		1'000.00		1'698.25
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		33'700.00		42'900.00		36'546.00
212	Primarstufe	563'100.00	213'700.00	489'600.00	197'700.00	492'212.25	214'138.80
	Nettoaufwand		349'400.00		291'900.00		278'073.45
2120	Primarstufe	563'100.00	213'700.00	489'600.00	197'700.00	492'212.25	214'138.80
3104.01	Lehrmittel	28'300.00					
3104.02	Lehrmittel (Werken)	9'900.00					
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	28'000.00		30'300.00		30'325.65	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	14'000.00					
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	435'500.00		428'100.00		345'880.25	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	47'400.00		31'200.00		116'006.35	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		4'900.00		7'925.10
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		207'700.00		192'800.00		206'213.70
213	Oberstufe	547'300.00	144'500.00	588'100.00	146'600.00	504'292.00	151'624.65
	Nettoaufwand		402'800.00		441'500.00		352'667.35
2130	Sekundarstufe I	547'300.00	144'500.00	588'100.00	146'600.00	504'292.00	151'624.65
3104.01	Lehrmittel	6'000.00					
3104.02	Lehrmittel (Werken)	4'300.00					
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	8'600.00		5'500.00		5'574.55	

Seite 29

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'200.00					
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	127'000.00		139'600.00		139'595.75	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	13'000.00		25'700.00		18'756.75	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	380'200.00		417'300.00		340'364.95	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'000.00		2'800.00		4'528.65
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		142'500.00		143'800.00		147'096.00
214	Musikschulen	35'000.00		35'000.00		35'007.95	
	Nettoaufwand		35'000.00		35'000.00		35'007.95
2140	Musikschule	35'000.00		35'000.00		35'007.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	35'000.00		35'000.00		35'007.95	
217	Schulliegenschaften	627'950.00	60'700.00	653'500.00	90'000.00	570'514.75	29'480.00
	Nettoaufwand		567'250.00		563'500.00		541'034.75
2170	Schulliegenschaften	627'950.00	60'700.00	653'500.00	90'000.00	570'514.75	29'480.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	141'100.00		138'300.00		142'758.45	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals Aufwandminderungskonto (KTG, EO, Mutterschaft)					-11'456.00	
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	1'000.00				4'504.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'500.00		8'400.00		7'443.30	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	11'000.00		11'200.00		10'630.20	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	2'500.00		3'200.00		2'491.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'900.00		2'100.00		1'846.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'800.00		1'700.00		1'763.85	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		134.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	12'200.00		11'000.00		9'572.10	
3110.01	Büromöbel und Geräte	19'000.00				2'691.10	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'750.00		5'000.00		4'819.05	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	57'000.00		66'300.00		56'515.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	800.00		800.00		576.80	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		60'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	10'600.00		10'700.00		10'383.20	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	44'600.00		42'500.00		42'734.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4'500.00		17'700.00		2'883.60	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	100.00				99.90	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		6'500.00		12'748.75	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	80'000.00		80'000.00		80'000.00	

Seite 30

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		287.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	187'100.00		187'100.00		187'086.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	2'500.00					
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		280.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				500.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						8'700.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		18'000.00		18'000.00		9'200.00
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1'200.00				
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		30'000.00		60'000.00		
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		11'300.00		11'300.00		11'300.00
218	Tagesbetreuung	27'600.00	24'200.00	34'800.00	29'900.00	24'138.50	35'022.85
	Nettoaufwand		3'400.00		4'900.00		
	Nettoertrag					10'884.35	
2180	Tagesbetreuung	27'600.00	24'200.00	34'800.00	29'900.00	24'138.50	35'022.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	13'600.00		15'300.00		12'439.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		1'000.00		451.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		100.00		37.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		200.00		112.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	200.00		200.00		162.25	
3105.01	Lebensmittel	13'100.00		18'000.00		10'935.50	
4240.02	Elternbeiträge Tagesschule		12'200.00		14'600.00		18'890.75
4240.03	Rückerstattung Essen		1'000.00		1'300.00		812.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		500.00				890.10
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10'500.00		14'000.00		14'430.00
219	Obligatorische Schule	238'500.00	45'300.00	258'500.00	41'100.00	218'012.65	36'568.15
	Nettoaufwand		193'200.00		217'400.00		181'444.50
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	169'950.00	15'500.00	188'300.00	6'000.00	177'376.35	2'644.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	10'100.00		8'200.00		9'430.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		100.00		96.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00				24.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	17'500.00		6'500.00		3'750.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'900.00		1'600.00		1'835.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	15'000.00				1'130.85	
3104.01	Lehmittel	4'100.00		69'700.00		52'490.10	
3104.02	Lehmittel (Werken)			15'700.00		9'029.15	

Seite 31

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'250.00		4'200.00		12'911.25	
3113.01	Hardware	5'550.00		5'000.00		3'329.50	
3118.01	Immaterielle Anlagen (neue Software, Lizenzen)	22'400.00					
3130.01	Dienstleistungen Dritter	6'400.00		5'100.00		5'785.60	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		3'500.00		5'417.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'700.00		1'749.65	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'400.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'100.00		3'100.00		7'090.65	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	18'600.00		19'100.00		16'236.15	
3162.01	Leasingkosten Fotokopierer	5'300.00				5'227.80	
3170.02	Reisekosten und Spesen	200.00				163.50	
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	3'300.00		3'000.00		1'234.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	6'100.00		16'700.00		16'501.05	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	23'800.00		22'600.00		22'613.00	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände			1'500.00		1'330.65	
4260.01	Rückerstattungen Dritter				4'000.00		744.00
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		15'500.00				1'900.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände				2'000.00		
2192	Schulbibliothek	37'600.00	1'800.00	37'200.00	1'600.00	33'031.05	1'684.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22'800.00		22'800.00		18'838.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'200.00		1'200.00		1'176.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		100.00		55.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		291.85	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	350.00		300.00		341.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00					
3100.01	Büromaterial	1'000.00		900.00		986.35	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'400.00		5'400.00		5'445.30	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	100.00		100.00		573.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	400.00		400.00		204.40	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	900.00		800.00		757.90	
3170.02	Reisekosten und Spesen	700.00		700.00		165.20	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	4'200.00		4'200.00		4'195.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500.00		1'300.00		1'490.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		194.00
2198	Hauswirtschaft	30'950.00	28'000.00	33'000.00	33'500.00	7'605.25	32'240.15
3100.01	Büromaterial	700.00		900.00		641.10	
3104.01	Lehmittel	800.00		1'000.00			

Seite 32

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3105.01	Lebensmittel	24'300.00		26'000.00		6'922.45	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien	50.00				41.70	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800.00		800.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	2'300.00		2'300.00			
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände		28'000.00		33'500.00		32'240.15
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	13'100.00	15'200.00	9'900.00	15'100.00	8'856.85	15'369.45
	Nettoertrag	2'100.00		5'200.00		6'512.60	
32	Übrige Kultur	13'100.00	15'200.00	9'900.00	15'100.00	8'856.85	15'369.45
	Nettoertrag	2'100.00		5'200.00		6'512.60	
329	Kultur	13'100.00	15'200.00	9'900.00	15'100.00	8'856.85	15'369.45
	Nettoertrag	2'100.00		5'200.00		6'512.60	
3290	Übrige Kultur	13'100.00	15'200.00	9'900.00	15'100.00	8'856.85	15'369.45
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'200.00				1'150.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00				335.70	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00				32.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					1.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					8.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					6.25	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	300.00		500.00		200.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		1'000.00		856.45	
3130.09	Brächete	4'000.00		4'000.00		1'989.20	
3170.02	Reisekosten und Spesen	50.00				28.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000.00		4'400.00		4'250.00	
4290.01	Übrige Entgelte		15'000.00		15'100.00		15'142.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		200.00				227.45
4	Gesundheit	10'100.00		10'900.00		8'304.50	
	Nettoaufwand		10'100.00		10'900.00		8'304.50
42	Ambulante Krankenpflege	900.00		900.00		789.50	
	Nettoaufwand		900.00		900.00		789.50
421	Ambulante Krankenpflege	900.00		900.00		789.50	

Seite 33

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		900.00		900.00		789.50
4210	Ambulante Krankenpflege	900.00		900.00		789.50	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	900.00		900.00		789.50	
43	Gesundheit	9'200.00		10'000.00		7'515.00	
	Nettoaufwand		9'200.00		10'000.00		7'515.00
433	Schulgesundheitsdienst	9'200.00		10'000.00		7'515.00	
	Nettoaufwand		9'200.00		10'000.00		7'515.00
4330	Schulgesundheitsdienst	3'100.00		3'000.00		2'385.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	2'600.00		2'500.00		2'385.00	
4331	Schulzahnpflege	6'100.00		7'000.00		5'130.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'400.00		6'200.00		5'070.00	
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	600.00		700.00			
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen					60.00	
5	Soziale Sicherheit	1'408'050.00	20'800.00	1'363'900.00	12'500.00	1'241'237.10	2'444.00
	Nettoaufwand		1'387'250.00		1'351'400.00		1'238'793.10
53	Alter + Hinterlassene	413'300.00	2'800.00	407'400.00	2'800.00	385'034.00	2'444.00
	Nettoaufwand		410'500.00		404'600.00		382'590.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	26'500.00	2'800.00	26'500.00	2'800.00	26'500.00	2'444.00
	Nettoaufwand		23'700.00		23'700.00		24'056.00
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	26'500.00	2'800.00	26'500.00	2'800.00	26'500.00	2'444.00
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	26'500.00		26'500.00		26'500.00	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'800.00		2'800.00		2'444.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	385'600.00		379'700.00		358'534.00	
	Nettoaufwand		385'600.00		379'700.00		358'534.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	385'600.00		379'700.00		358'534.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	385'600.00		379'700.00		358'534.00	

Seite 34

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
535	Leistungen an das Alter	1'200.00		1'200.00			
	Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		
5350	Leistungen an das Alter	1'200.00		1'200.00			
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden und Kommissionen	400.00		400.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	800.00		800.00			
54	Familie und Jugend	47'300.00	18'000.00	31'000.00	9'700.00	39'707.95	
	Nettoaufwand		29'300.00		21'300.00		39'707.95
541	Familienzulagen	9'600.00		8'000.00		7'016.00	
	Nettoaufwand		9'600.00		8'000.00		7'016.00
5410	Familienzulagen	9'600.00		8'000.00		7'016.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	9'600.00		8'000.00		7'016.00	
544	Jugendschutz	10'500.00		10'600.00		8'739.50	
	Nettoaufwand		10'500.00		10'600.00		8'739.50
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	10'500.00		10'600.00		8'739.50	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'500.00		10'600.00		8'739.50	
545	Leistungen an Familien	27'200.00	18'000.00	12'400.00	9'700.00	23'952.45	
	Nettoaufwand		9'200.00		2'700.00		23'952.45
5450	Leistungen an Familien allgemein	200.00		200.00		52.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	200.00		200.00		52.00	
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	15'000.00	10'000.00	6'200.00	4'900.00	13'868.55	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	15'000.00		6'200.00		13'868.55	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		4'900.00		
5458	Tageselternverein	12'000.00	8'000.00	6'000.00	4'800.00	10'031.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'000.00		6'000.00		10'031.90	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		8'000.00		4'800.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	947'450.00		925'500.00		816'495.15	
	Nettoaufwand		947'450.00		925'500.00		816'495.15

Seite 35

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
579	Sozialhilfe	947'450.00		925'500.00		816'495.15	
	Nettoaufwand		947'450.00		925'500.00		816'495.15
5796	Regionaler Sozialdienst	24'250.00		19'600.00		7'831.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	24'250.00		19'600.00		7'831.00	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	923'200.00		905'900.00		808'664.15	
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	923'200.00		905'900.00		808'664.15	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	475'800.00	51'600.00	433'200.00	47'800.00	493'254.15	42'069.55
	Nettoaufwand		424'200.00		385'400.00		451'184.60
61	Strassenverkehr	281'900.00	25'100.00	248'100.00	19'800.00	283'201.35	16'209.55
	Nettoaufwand		256'800.00		228'300.00		266'991.80
615	Gemeindestrassen	278'800.00	25'100.00	248'100.00	19'800.00	283'201.35	16'209.55
	Nettoaufwand		253'700.00		228'300.00		266'991.80
6150	Gemeindestrassen	276'400.00	22'400.00	245'700.00	17'300.00	281'231.45	13'336.65
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		1'800.00		240.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	67'000.00		82'900.00		75'083.85	
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	500.00				4'740.40	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	1'750.00		2'200.00		2'160.00	
3049.01	Übrige Zulagen (Arbeitskleider, Schichtzulagen)	700.00				1'015.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	4'000.00		5'300.00		4'801.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	4'000.00		5'900.00		4'844.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'400.00		1'700.00		1'677.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'300.00		1'190.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	700.00		900.00		-421.25	
3099.01	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		136.75	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'000.00		7'000.00		7'240.45	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'000.00		3'000.00		21'951.85	
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge			700.00			
3113.01	Hardware	500.00				1'468.85	
3118.01	Immaterielle Anlagen (neue Software, Lizenzen)					243.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	9'000.00		10'000.00		8'895.15	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		267.40	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					4'622.05	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'800.00		3'000.00		1'729.05	

Seite 36

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.01	Sachversicherungsprämien	7'300.00		7'300.00		6'939.60	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	55'500.00		35'000.00		61'443.05	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege Schneeräumung	15'000.00		18'000.00		3'569.15	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					15'676.85	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15'000.00		16'500.00		19'722.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	14'400.00		14'400.00		7'900.00	
3170.02	Reisekosten und Spesen	300.00		300.00		14.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					840.20	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	25'850.00		25'600.00		20'625.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	400.00					
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'000.00					
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'700.00					
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände					480.00	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'000.00		2'100.00		2'134.70	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		2'714.60
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		500.00		1'000.00		260.05
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF		7'000.00		7'100.00		7'100.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		6'000.00		9'000.00		3'262.00
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		8'700.00				
6155	Parkplätze	2'400.00	2'700.00	2'400.00	2'500.00	1'969.90	2'872.90
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	2'400.00		2'400.00		1'969.90	
4270.01	Bussen		500.00		300.00		652.90
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2'200.00		2'200.00		2'220.00
619	Strassen, übriges	3'100.00					
	Nettoaufwand		3'100.00				
6191	Werkhof	3'100.00					
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	500.00					
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	2'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	400.00					
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	200.00					
62	Öffentlicher Verkehr	193'900.00	26'500.00	185'100.00	28'000.00	210'052.80	25'860.00
	Nettoaufwand		167'400.00		157'100.00		184'192.80
622	Regionalverkehr			2'400.00		1'450.80	
	Nettoaufwand				2'400.00		1'450.80

Seite 37

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6220	Regionalverkehr			2'400.00		1'450.80	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			2'400.00		1'450.80	
629	Öffentlicher Verkehr	193'900.00	26'500.00	182'700.00	28'000.00	208'602.00	25'860.00
	Nettoaufwand		167'400.00		154'700.00		182'742.00
6290	Öffentlicher Verkehr	32'500.00	26'500.00	32'500.00	28'000.00	65'350.00	25'860.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	28'000.00		28'000.00		58'350.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4'500.00		4'500.00		7'000.00	
4250.01	Verkäufe		26'500.00		28'000.00		25'860.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	161'400.00		150'200.00		143'252.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	161'400.00		150'200.00		143'252.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'146'850.00	1'114'000.00	1'293'500.00	1'282'600.00	1'044'590.70	1'042'852.90
	Nettoaufwand		32'850.00		10'900.00		1'737.80
71	Wasserversorgung	363'700.00	363'700.00	371'400.00	371'400.00	342'223.30	342'223.30
710	Wasserversorgung	363'700.00	363'700.00	371'400.00	371'400.00	342'223.30	342'223.30
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	363'700.00	363'700.00	371'400.00	371'400.00	342'223.30	342'223.30
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		1'800.00		3'530.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden und Kommissionen			1'600.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'200.00		2'439.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		100.00		26.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00				22.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse					6.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00				27.30	
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		86.75	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'220.40	
3131.11	Planungen und Projektierungen Dritter Wasser	7'000.00		7'000.00			
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		10'000.00		6'127.45	
3134.11	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		200.20	
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00		46'284.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste					0.05	

Seite 38

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4'900.00		4'000.00		934.00	
3510.11	Einlagen in SF EK "Werterhalt Wasser"	41'000.00		33'000.00		54'156.75	
3510.51	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren"	30'000.00		38'000.00		16'230.25	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	25'000.00		21'000.00		21'000.00	
3634.11	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	145'000.00		124'000.00		147'551.50	
4240.11	Löschgebühren		108'000.00		107'000.00		108'148.95
4240.12	Grundgebühren Wasser		76'000.00				
4240.13	Verbrauchsgebühren Wasser		120'000.00				
4240.51	Anschlussgebühren		25'000.00		30'000.00		10'600.00
4240.55	Einmaliger Löschbeitrag		5'000.00		8'000.00		5'630.25
4250.11	Grundgebühren Wasser				76'000.00		76'572.90
4250.12	Verbrauchsgebühren Wasser				120'000.00		110'093.60
4260.11	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		220.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF		1'100.00		1'100.00		1'140.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV						3'510.00
4451.11	Erträge aus Beteiligungen VV		3'500.00		5'100.00		
4510.11	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Wasser"		24'900.00		24'000.00		26'307.60
9010.11	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss	58'850.00		87'900.00		42'377.95	
72	Abwasserentsorgung	419'150.00	419'150.00	469'800.00	469'800.00	405'788.55	405'788.55
720	Abwasserentsorgung	419'150.00	419'150.00	469'800.00	469'800.00	405'788.55	405'788.55
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	419'150.00	419'150.00	469'800.00	469'800.00	405'788.55	405'788.55
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		2'140.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden und Kommissionen			1'600.00			
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		2'500.00		1'917.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			200.00			
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	50.00		100.00		21.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	50.00				20.45	
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		86.75	
3120.21	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00		200.00		163.30	
3131.21	Planungen und Projektierungen Dritter Abwasser	5'000.00		5'000.00		3'472.50	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'000.00		10'000.00		13'511.25	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'000.00		56'000.00		39'030.70	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		190.70	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7'200.00		7'200.00		2'731.00	

Seite 39

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV	4'400.00		4'400.00		4'415.00
	Abwasserentsorgung					
3510.12	Einlagen in SF EK "Werterhalt Abwasser"	116'000.00		42'000.00		93'015.00
3510.52	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren Abwasser"	35'000.00		115'000.00		63'899.85
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	25'000.00		21'000.00		21'000.00
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	800.00		800.00		750.80
3632.22	Beiträge an Gemeindeverband ARA Oberes Kiesental	140'000.00		155'000.00		147'550.00
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'250.00		3'200.00		3'237.00
	Gemeindeverbände					
4240.21	Grundgebühren Abwasser		92'000.00		90'000.00	89'428.60
4240.22	Benützungsgebühren Abwasser		210'000.00		210'000.00	199'434.75
4240.52	Anschlussgebühren		35'000.00		115'000.00	63'899.85
4260.21	Rückerstattungen Dritter					210.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF		2'600.00		4'000.00	2'620.00
4510.12	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Abwasser"		42'150.00		50'800.00	50'195.35
9010.21	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			40'900.00		8'634.85
9011.21	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		37'400.00			
73	Abfall	196'350.00	196'350.00	178'800.00	178'800.00	184'785.00
730	Abfall	196'350.00	196'350.00	178'800.00	178'800.00	184'785.00
7300	Tierkörperbeseitigung	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'500.00	4'049.30
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'500.00		4'500.00		4'049.30
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF		4'500.00		4'500.00	4'049.30
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	191'850.00	191'850.00	174'300.00	174'300.00	180'735.70
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		700.00		500.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'900.00		6'800.00		7'139.30
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	450.00				
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		400.00		182.40
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	1'200.00				
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	450.00		100.00		77.75
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		100.00		45.30
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		100.00		73.70
3109.31	Kauf Plomben, Vignetten, Marken	300.00		300.00		225.90
3111.31	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'800.00		1'000.00		629.00
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00				
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfuhr	80'000.00		85'000.00		76'850.70

Seite 40

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.32	Dienstleistungen Dritter Grüngut	26'000.00		28'000.00		25'102.70
3130.33	Dienstleistungen Dritter Sonderabfall	10'000.00		10'000.00		7'375.30
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'200.00				
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00		
3151.31	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge Abfallentsorgung	1'500.00		500.00		
3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		2'500.00
3170.02	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		300.00		92.90
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	1'200.00		1'200.00		1'197.00
3300.63	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Abfall	3'400.00		3'400.00		3'434.00
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	31'500.00		31'600.00		31'149.30
4240.31	Grundgebühren Abfall		81'000.00		80'000.00	81'638.40
4240.32	Verkauf Plomben etc.		16'000.00		15'000.00	16'700.75
4260.31	Rückerstattungen Dritter		78'000.00		75'000.00	78'219.50
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF		200.00		400.00	170.00
4451.31	Erträge aus Beteiligungen VV		200.00		200.00	196.00
4636.31	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände		4'000.00		3'700.00	3'811.05
9010.31	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			1'200.00		24'160.45
9011.31	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		12'450.00			
74	Verbauungen	46'900.00	110'300.00	29'500.00	101'000.00	105'456.05
	Nettoertrag	63'400.00		71'500.00		76'992.10
741	Gewässerverbauungen	28'900.00	101'300.00	29'500.00	101'000.00	105'456.05
	Nettoertrag	72'400.00		71'500.00		76'992.10
7410	Gewässerverbauungen	28'900.00	101'300.00	29'500.00	101'000.00	105'456.05
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'800.00		1'800.00		140.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		5'000.00		8'597.60
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			400.00		
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	100.00		200.00		96.70
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			100.00		
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100.00		100.00		91.65
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00		86.75
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge					103.90
3134.01	Sachversicherungsprämien					4.90
3142.01	Unterhalt Wasserbau	4'000.00		4'000.00		3'771.90

Seite 41

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.02	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'100.00		1'100.00		1'086.00	
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16'200.00		16'200.00		14'484.55	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		100'000.00		100'000.00		100'000.00
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		1'300.00		1'000.00		5'456.05
745	Naturgefahren	18'000.00	9'000.00				
	Nettoaufwand		9'000.00				
7450	Naturgefahren	18'000.00	9'000.00				
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	18'000.00					
4610.01	Entschädigungen von Bund		9'000.00				
77	Übriger Umweltschutz	55'450.00	4'500.00	35'300.00	4'200.00	35'310.40	4'600.00
	Nettoaufwand		50'950.00		31'100.00		30'710.40
771	Friedhof und Bestattung	42'000.00		33'900.00		33'780.60	
	Nettoaufwand		42'000.00		33'900.00		33'780.60
7716	Regionale Friedhoforganisation	42'000.00		33'900.00		33'780.60	
3130.05	Bestattungskosten	2'000.00		2'000.00		2'797.10	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	40'000.00		31'900.00		30'983.50	
779	Umweltschutz	13'450.00	4'500.00	1'400.00	4'200.00	1'529.80	4'600.00
	Nettoaufwand		8'950.00				
	Nettoertrag			2'800.00		3'070.20	
7792	Hundetoiletten	13'450.00	4'500.00	1'400.00	4'200.00	1'529.80	4'600.00
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	1'500.00		1'400.00		1'479.80	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungvermögen	800.00					
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	50.00				50.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'100.00					
4033.01	Hundesteuer		4'500.00		4'200.00		4'600.00
79	Raumordnung	65'300.00	20'000.00	208'700.00	157'400.00	48'019.50	
	Nettoaufwand		45'300.00		51'300.00		48'019.50
790	Raumordnung	65'300.00	20'000.00	208'700.00	157'400.00	48'019.50	
	Nettoaufwand		45'300.00		51'300.00		48'019.50

Seite 42

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	36'300.00	20'000.00	178'700.00	157'400.00	19'031.15	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		20'000.00		19'031.15	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1'300.00		1'300.00			
3690.01	Übriger Transferaufwand	20'000.00		20'000.00			
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK			137'400.00			
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag				137'400.00		
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		20'000.00		20'000.00		
7907	Regionalkonferenzen	29'000.00		30'000.00		28'988.35	
3634.02	Beiträge an Regionalkonferenz	29'000.00		30'000.00		28'988.35	
8	Volkswirtschaft	31'100.00	71'000.00	1'800.00	71'000.00	346.75	70'181.00
	Nettoertrag		39'900.00		69'200.00		69'834.25
81	Landwirtschaft	1'100.00		1'800.00		346.75	
	Nettoaufwand		1'100.00		1'800.00		346.75
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'100.00		1'800.00		346.75	
	Nettoaufwand		1'100.00		1'800.00		346.75
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	1'100.00		1'800.00		346.75	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'000.00		1'700.00		301.15	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung					3.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					3.20	
3170.02	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		39.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	30'000.00					
	Nettoaufwand		30'000.00				
850	Industrie, Gewerbe, Handel	30'000.00					
	Nettoaufwand		30'000.00				
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	30'000.00					
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	30'000.00					
87	Brennstoffe und Energie		71'000.00		71'000.00		70'181.00
	Nettoertrag		71'000.00		71'000.00		70'181.00
871	Elektrizität		71'000.00		71'000.00		70'181.00
	Nettoertrag		71'000.00		71'000.00		70'181.00

Seite 43

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8710	Elektrizität allgemein		71'000.00		71'000.00		70'181.00
4120.01	Konzessionen		71'000.00		71'000.00		70'181.00
9	Finanzen und Steuern	4'314'900.00	8'516'550.00	4'73'900.00	4'535'900.00	697'994.35	4'428'515.45
	Nettoertrag	4'201'650.00		4'062'000.00		3'730'521.10	
91	Steuern	24'200.00	3'304'700.00	27'200.00	3'077'400.00	29'794.30	3'327'762.55
	Nettoertrag	3'280'500.00		3'050'200.00		3'297'968.25	
910	Steuern	24'200.00	3'304'700.00	27'200.00	3'077'400.00	29'794.30	3'327'762.55
	Nettoertrag	3'280'500.00		3'050'200.00		3'297'968.25	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	23'000.00	2'926'700.00	25'000.00	2'646'400.00	29'629.30	2'903'432.45
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	3'000.00				3'500.00	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	20'000.00		25'000.00		26'129.30	
4000.01	Einkommenssteuern		2'680'800.00		2'403'400.00		2'622'963.10
4000.21	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		2'000.00		6'466.15
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		65'000.00		55'000.00		84'125.65
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-55'000.00		-55'000.00		-51'054.90
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		200.00		-200.00		-114.35
4001.01	Vermögenssteuern		170'200.00		169'000.00		183'591.45
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		12'000.00		10'000.00		14'633.55
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-12'000.00		-12'000.00		-11'955.65
4002.01	Quellensteuern		20'000.00		35'000.00		10'914.55
4002.11	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrg. BGSA		1'000.00		800.00		
4010.01	Gewinnsteuern		30'000.00		27'800.00		39'885.30
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		3'194.50
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-200.00		-200.00		-56.00
4011.01	Kapitalsteuern		3'000.00		4'200.00		-1'472.50
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		300.00		300.00		258.05
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-100.00		-100.00		-10.30
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500.00		1'400.00		2'063.85
9101	Sondersteuern	1'000.00	80'000.00	2'000.00	80'000.00		124'289.35
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		2'000.00			
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		30'000.00		39'764.20
4022.11	Sonderveranlagungen		50'000.00		50'000.00		84'525.15
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	298'000.00	200.00	351'000.00	165.00	300'040.75

Seite 44

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		165.00	
4021.01	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)		298'000.00		351'000.00		300'040.75
93	Finanz- und Lastenausgleich	296'000.00	708'200.00	294'500.00	821'300.00	291'889.00	802'653.00
	Nettoertrag	412'200.00		526'800.00		510'764.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	296'000.00	708'200.00	294'500.00	821'300.00	291'889.00	802'653.00
	Nettoertrag	412'200.00		526'800.00		510'764.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	296'000.00	708'200.00	294'500.00	821'300.00	291'889.00	802'653.00
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	296'000.00		294'500.00		291'889.00	
4621.51	Finanzausgleich Mindestausstattung		214'700.00		286'100.00		280'154.00
4621.62	Finanzausgleich Soziodemografischer Zuschuss		14'100.00		16'200.00		15'889.00
4622.71	Finanzausgleich Disparitätenabbau		479'400.00		519'000.00		506'610.00
95	Ertragsanteile, übrige		3'700.00				2'079.35
	Nettoertrag	3'700.00				2'079.35	
950	Ertragsanteile, übrige		3'700.00				2'079.35
	Nettoertrag	3'700.00				2'079.35	
9500	Ertragsanteile, übrige		3'700.00				2'079.35
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'000.00				357.10
4600.01	Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer		1'700.00				1'722.25
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	68'750.00	87'550.00	67'700.00	85'300.00	75'802.01	95'592.90
	Nettoertrag	18'800.00		17'600.00		19'790.89	
961	Zinsen	9'100.00	26'900.00	10'000.00	27'200.00	10'178.67	27'143.00
	Nettoertrag	17'800.00		17'200.00		16'964.33	
9610	Zinsen	9'100.00	26'900.00	10'000.00	27'200.00	10'178.67	27'143.00
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		965.70	
3409.01	Verrechnete Aktivzinsen SF	4'000.00		5'700.00		4'000.00	
3409.03	Übrige Aktivzinsen	100.00		300.00		137.90	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	4'000.00		3'000.00		5'075.07	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		262.40
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'100.00		12'100.00		12'309.60
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		14'600.00		14'900.00		14'571.00

Seite 45

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	59'450.00	59'450.00	57'400.00	57'400.00	65'569.50	65'569.50
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	59'450.00	59'450.00	57'400.00	57'400.00	65'569.50	65'569.50
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'850.00		5'700.00		12'889.00	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'200.00		3'400.00		2'805.70	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	29'800.00		30'400.00		32'303.80	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'600.00		14'900.00		14'571.00	
4420.01	Dividenden				100.00		
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48'000.00		48'000.00		49'306.50
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'600.00		3'600.00		3'024.00
4439.02	Übriger Liegenschaftsertrag						350.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		7'850.00		5'700.00		12'889.00
969	Finanzvermögen	200.00	1'200.00	300.00	700.00	53.84	2'880.40
	Nettoertrag	1'000.00		400.00		2'826.56	
9690	Finanzvermögen	200.00	1'200.00	300.00	700.00	53.84	2'880.40
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00			
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			100.00		53.84	
4420.01	Dividenden		200.00		200.00		220.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV		1'000.00		500.00		2'660.00
4499.01	Übriger Finanzertrag						0.40
97	Rückverteilungen		500.00		900.00		427.65
	Nettoertrag	500.00		900.00		427.65	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		900.00		427.65
	Nettoertrag	500.00		900.00		427.65	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		900.00		427.65
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		900.00		427.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	3'925'950.00	4'411'900.00	84'500.00	551'000.00	300'509.04	200'000.00
	Nettoaufwand						100'509.04
	Nettoertrag	485'950.00		466'500.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	706'800.00		84'500.00		84'464.00	
	Nettoaufwand		706'800.00		84'500.00		84'464.00

Seite 46

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9900	Nicht aufgeteilte Posten, Art. 84 GV	622'300.00					
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	622'300.00					
9901	Abschreibungen bestehendes VV	84'500.00		84'500.00		84'464.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bisheriges VV	84'500.00		84'500.00		84'464.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		4'411'900.00		206'900.00		200'000.00
	Nettoertrag	4'411'900.00		206'900.00		200'000.00	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		4'411'900.00		206'900.00		200'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		4'405'000.00		200'000.00		200'000.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven		6'900.00		6'900.00		
999	Abschluss	3'219'150.00			344'100.00	216'045.04	
	Nettoaufwand		3'219'150.00				216'045.04
	Nettoertrag			344'100.00			
9990	Abschluss	3'219'150.00			344'100.00	216'045.04	
9000.01	Ertragsüberschuss	3'219'150.00				216'045.04	
9001.01	Aufwandüberschuss				344'100.00		

Seite 47

11 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen



Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	10'787'700.00	10'787'700.00	6'955'000.00	6'955'000.00	6'534'992.22	6'534'992.22
3	Aufwand	7'509'700.00		6'825'000.00		6'223'447.23	
30	Personalaufwand	1'138'150.00		1'156'700.00		1'074'583.40	
300	Behörden und Kommissionen	143'400.00		129'300.00		119'189.15	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	143'400.00		129'300.00		119'189.15	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	83'900.00		77'700.00		79'878.40	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an nicht ständige Behörden	400.00		3'600.00			
3000.03	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an FW-Angehörige	59'100.00		48'000.00		39'310.75	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	808'700.00		840'100.00		793'990.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	808'700.00		840'100.00		793'990.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	810'200.00		852'300.00		796'429.15	
3010.09	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			-12'200.00		-19'863.65	
3010.99	Rückstellungen Ferien- und Gleitzeitguthaben	-1'500.00				17'425.05	
304	Zulagen	10'400.00		7'200.00		9'113.60	
3040	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'700.00		7'200.00		8'098.00	
3040.01	Kinder- und Ausbildungszulagen	9'700.00		7'200.00		8'098.00	
3049	Übrige Zulagen	700.00				1'015.60	
3049.01	Übrige Zulagen (Arbeitskleider, Schichtzulagen)	700.00				1'015.60	
305	Arbeitgeberbeiträge	138'600.00		152'200.00		134'686.75	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	51'950.00		55'900.00		51'079.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	51'950.00		55'900.00		51'079.50	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	49'200.00		57'600.00		48'211.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskasse	49'200.00		57'600.00		48'211.80	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'100.00		12'100.00		10'869.75	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherung	11'100.00		12'100.00		10'869.75	

Seite 49

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		14'000.00		12'683.00	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'000.00		14'000.00		12'683.00	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	13'350.00		12'600.00		11'842.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	13'350.00		12'600.00		11'842.70	
309	Übriger Personalaufwand	37'050.00		27'900.00		17'603.35	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'800.00		15'700.00		12'530.00	
3090.02	Aus- und Weiterbildung des Personals	23'800.00		15'700.00		12'530.00	
3091	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3091.01	Personalwerbung	2'000.00		2'000.00			
3099	Übriger Personalaufwand	11'250.00		10'200.00		5'073.35	
3099.01	Übriger Personalaufwand	11'250.00		10'200.00		5'073.35	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'430'800.00		1'306'400.00		1'200'765.22	
310	Material- und Warenaufwand	202'100.00		221'600.00		186'401.25	
3100	Büromaterial	13'200.00		14'300.00		13'237.95	
3100.01	Büromaterial	13'200.00		14'300.00		13'237.95	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	72'300.00		56'100.00		83'753.25	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	72'300.00		56'100.00		83'753.25	
3102	Drucksachen, Publikationen	3'600.00		6'700.00		949.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'600.00		6'700.00		949.75	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	5'950.00		5'900.00		5'972.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	5'950.00		5'900.00		5'972.30	
3104	Lehrmittel	63'250.00		86'400.00		61'519.25	
3104.01	Lehrmittel	49'050.00		70'700.00		52'490.10	
3104.02	Lehrmittel (Werken)	14'200.00		15'700.00		9'029.15	
3105	Lebensmittel	38'400.00		45'000.00		17'902.75	
3105.01	Lebensmittel	38'400.00		45'000.00		17'902.75	

Seite 50

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3106	Medizinisches Material	2'200.00		3'700.00			
3106.01	Medizinisches Material	2'200.00		3'700.00			
3109	Übriger Material- und Warenaufwand	3'200.00		3'500.00		3'066.00	
3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand	2'900.00		3'200.00		2'840.10	
3109.31	Kauf Plomben, Vignetten, Marken	300.00		300.00		225.90	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	109'550.00		42'200.00		104'954.15	
3110	Büromöbel und Geräte	23'000.00		3'500.00		6'667.55	
3110.01	Büromöbel und Geräte	23'000.00		3'500.00		6'667.55	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	35'700.00		22'600.00		47'023.40	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	28'900.00		20'600.00		45'174.00	
3111.11	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'220.40	
3111.31	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'800.00		1'000.00		629.00	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'900.00		6'700.00		4'015.55	
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	5'900.00		6'700.00		4'015.55	
3113	Hardware	6'050.00		7'400.00		12'550.70	
3113.01	Hardware	6'050.00		7'400.00		12'550.70	
3118	Immateriellen Anlagen	36'900.00				34'696.95	
3118.01	Immaterielle Anlagen (neue Software, Lizenzen)	36'900.00				34'696.95	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	2'000.00		2'000.00			
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	85'900.00		91'800.00		79'048.60	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	85'900.00		91'800.00		79'048.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	84'900.00		91'600.00		78'885.30	
3120.21	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	200.00		200.00		163.30	
3120.31	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	800.00					
313	Dienstleistungen und Honorare	420'950.00		407'500.00		303'831.87	
3130	Dienstleistungen Dritter	185'300.00		184'300.00		172'959.52	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	37'300.00		35'300.00		29'864.17	

Seite 51

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.02	Kanzleigebühen	5'000.00		5'000.00		5'743.20	
3130.03	Baubewilligungsgebühren	15'000.00		15'000.00		16'920.95	
3130.04	Einbürgerungsgebühren	2'000.00				2'300.00	
3130.05	Bestattungskosten	2'000.00		2'000.00		2'797.10	
3130.06	Verbands- und Mitgliederbeiträge	3'500.00				3'492.00	
3130.07	Betreibungs- und Inkassogebühren	500.00				524.20	
3130.09	Brächete	4'000.00		4'000.00		1'989.20	
3130.31	Dienstleistungen Dritter Abfuhr	80'000.00		85'000.00		76'850.70	
3130.32	Dienstleistungen Dritter Grüngut	26'000.00		28'000.00		25'102.70	
3130.33	Dienstleistungen Dritter Sonderabfall	10'000.00		10'000.00		7'375.30	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	49'300.00		83'300.00		8'094.55	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter	37'300.00		71'300.00		4'622.05	
3131.11	Planungen und Projektierungen Dritter Wasser	7'000.00		7'000.00			
3131.21	Planungen und Projektierungen Dritter Abwasser	5'000.00		5'000.00		3'472.50	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	102'500.00		59'000.00		64'636.10	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	84'500.00		39'000.00		44'997.40	
3132.11	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'000.00		10'000.00		6'127.45	
3132.21	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	11'000.00		10'000.00		13'511.25	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	33'000.00		33'600.00		13'817.55	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand (z.B. RIZ)	33'000.00		33'600.00		13'817.55	
3134	Sachversicherungsprämien	33'850.00		33'100.00		32'514.15	
3134.01	Sachversicherungsprämien	33'650.00		32'900.00		32'313.95	
3134.11	Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		200.20	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'000.00		8'700.00		7'455.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	8'000.00		8'700.00		7'455.00	
3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	9'000.00		5'500.00		4'355.00	
3138.01	Kurse, Prüfungen und Beratungen	9'000.00		5'500.00		4'355.00	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	261'400.00		212'100.00		228'506.35	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	70'500.00		53'000.00		65'012.20	
3141.01	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	55'500.00		35'000.00		61'443.05	
3141.02	Unterhalt Strassen und Verkehrswege Schneeräumung	15'000.00		18'000.00		3'569.15	

Seite 52

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3142	Unterhalt Wasserbau	4'000.00		4'000.00		3'771.90	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	4'000.00		4'000.00		3'771.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	105'000.00		97'000.00		85'315.55	
3143.11	Unterhalt übrige Tiefbauten	40'000.00		40'000.00		46'284.85	
3143.21	Unterhalt übrige Tiefbauten	64'000.00		56'000.00		39'030.70	
3143.31	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'000.00		1'000.00			
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	81'900.00		58'100.00		74'406.70	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	81'900.00		58'100.00		74'406.70	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	113'750.00		104'800.00		98'577.40	
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'400.00		1'000.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	13'400.00		1'000.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	39'200.00		53'600.00		39'682.35	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	37'700.00		53'100.00		39'682.35	
3151.31	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	1'500.00		500.00			
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'017.45	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1'000.00		1'000.00		1'017.45	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	54'150.00		42'700.00		45'128.85	
3158.01	Unterhalt von Software (Serviceverträge, Lizenzen, ...)	54'150.00		42'700.00		45'128.85	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		6'500.00		12'748.75	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	6'000.00		6'500.00		12'748.75	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	111'050.00		106'600.00		100'402.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	99'100.00		99'100.00		92'560.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	96'600.00		96'600.00		90'060.00	
3160.31	Miete und Pacht Liegenschaften	2'500.00		2'500.00		2'500.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		7'500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'500.00		7'500.00			
3162	Raten für operatives Leasing	7'950.00				7'842.00	
3162.01	Leasingkosten Fotokopierer	7'950.00				7'842.00	

Seite 53

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	500.00					
3169.01	Miete, Fahrzeuge und Mobilien	500.00					
317	Spesenentschädigungen	88'850.00		79'700.00		63'779.00	
3170	Reisekosten und Spesen	59'950.00		63'000.00		47'277.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen Behörden und Kommissionen	5'800.00		5'800.00		2'690.70	
3170.02	Reisekosten und Spesen	3'150.00		2'900.00		1'114.95	
3170.03	Reisekosten und Spesen FW-Angehörige	2'000.00		5'000.00		636.10	
3170.05	Reisekosten und Spesen, Schülertransporte	49'000.00		49'300.00		42'836.20	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'900.00		16'700.00		16'501.05	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'900.00		16'700.00		16'501.05	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	27'250.00		30'100.00		33'365.90	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	3'000.00				3'500.00	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	3'000.00				3'500.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	24'250.00		30'100.00		29'865.90	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	24'250.00		30'100.00		29'865.90	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	10'000.00		10'000.00		1'898.70	
3199	Übriger Betriebsaufwand	10'000.00		10'000.00		1'898.70	
3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		1'898.70	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	384'300.00		353'000.00		335'416.00	
330	Sachanlagen VV	356'500.00		329'100.00		312'803.00	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	356'500.00		329'100.00		312'803.00	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	25'850.00		25'600.00		20'625.00	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1'100.00		1'100.00		1'086.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	12'100.00		11'200.00		3'665.00	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	192'450.00		188'300.00		188'283.00	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	26'200.00		4'200.00		4'195.00	
3300.63	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Abfall	3'400.00		3'400.00		3'434.00	
3300.65	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV Feuerwehr	6'500.00		6'400.00		2'636.00	

Seite 54

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.92	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV Abw..	4'400.00		4'400.00		4'415.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen bisheriges VV	84'500.00		84'500.00		84'464.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'800.00		23'900.00		22'613.00	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	27'800.00		23'900.00		22'613.00	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	23'800.00		22'600.00		22'613.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000.00		1'300.00			
34	Finanzaufwand	20'150.00		18'200.00		24'961.51	
340	Zinsaufwand	4'100.00		6'000.00		4'137.90	
3409	Übrige Passivzinsen	4'100.00		6'000.00		4'137.90	
3409.01	Verrechnete Aktivzinsen SF	4'000.00		5'700.00		4'000.00	
3409.03	Übrige Aktivzinsen	100.00		300.00		137.90	
342	Kapitalbeschaffungs- und Verwaltungskosten			100.00		53.84	
3420	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			100.00		53.84	
3420.01	Kapitalbeschaffung und -verwaltung			100.00		53.84	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	12'050.00		9'100.00		15'694.70	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'850.00		5'700.00		12'889.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	7'850.00		5'700.00		12'889.00	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'200.00		3'400.00		2'805.70	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	4'200.00		3'400.00		2'805.70	
349	Verschiedener Finanzaufwand	4'000.00		3'000.00		5'075.07	
3499	Übriger Finanzaufwand	4'000.00		3'000.00		5'075.07	
3499.01	Übriger Finanzaufwand	4'000.00		3'000.00		5'075.07	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	222'000.00		228'000.00		227'301.85	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	222'000.00		228'000.00		227'301.85	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	222'000.00		228'000.00		227'301.85	

Seite 55

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3510.11	Einlagen in SF EK "Werterhalt Wasser"	41'000.00		33'000.00		54'156.75	
3510.12	Einlagen in SF EK "Werterhalt Abwasser"	116'000.00		42'000.00		93'015.00	
3510.51	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren"	30'000.00		38'000.00		16'230.25	
3510.52	Einlagen in SF EK "Anschlussgebühren Abwasser"	35'000.00		115'000.00		63'899.85	
36	Transferaufwand	3'591'200.00		3'534'700.00		3'265'744.45	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'265'300.00		2'281'600.00		2'051'461.75	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'644'500.00		1'657'700.00		1'437'141.60	
3611.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	923'200.00		905'900.00		808'664.15	
3611.02	Gemeindeanteil Lastenausgleich Bildung	684'600.00		701'400.00		587'643.75	
3611.03	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	36'700.00		50'400.00		40'833.70	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	604'600.00		607'700.00		599'835.60	
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	522'100.00		533'100.00		525'681.30	
3612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	82'500.00		74'600.00		74'154.30	
3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	16'200.00		16'200.00		14'484.55	
3614.01	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	16'200.00		16'200.00		14'484.55	
362	Finanz- und Lastenausgleich	296'000.00		294'500.00		291'889.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	296'000.00		294'500.00		291'889.00	
3621.61	Lastenausgleich Neue Aufgabenteilung	296'000.00		294'500.00		291'889.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	1'006'650.00		935'400.00		919'156.70	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	558'200.00		539'500.00		510'377.00	
3631.01	Gemeindeanteil Lastenausgleich	558'200.00		539'500.00		510'377.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	170'550.00		180'900.00		161'126.55	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	29'750.00		25'100.00		12'825.75	
3632.21	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	800.00		800.00		750.80	
3632.22	Beiträge an Gemeindeverband ARA Oberes Kiesental	140'000.00		155'000.00		147'550.00	
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	174'000.00		156'400.00		177'990.65	
3634.01	Beiträge an öffentliche Unternehmungen			2'400.00		1'450.80	
3634.02	Beiträge an Regionalkonferenz	29'000.00		30'000.00		28'988.35	
3634.11	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	145'000.00		124'000.00		147'551.50	

Seite 56

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635	Beiträge an private Unternehmungen	34'400.00		4'500.00		4'164.60	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	34'400.00		4'500.00		4'164.60	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	69'500.00		54'100.00		65'497.90	
3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	69'500.00		54'100.00		65'497.90	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	3'250.00		3'200.00		3'237.00	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	3'250.00		3'200.00		3'237.00	
3660.21	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge Gemein..	3'250.00		3'200.00		3'237.00	
369	Verschiedener Transferaufwand	20'000.00		20'000.00			
3690	Übriger Transferaufwand	20'000.00		20'000.00			
3690.01	Übriger Transferaufwand	20'000.00		20'000.00			
38	Ausserordentlicher Aufwand	652'100.00		167'800.00		32'303.80	
389	Einlagen in das Eigenkapital	652'100.00		167'800.00		32'303.80	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	29'800.00		167'800.00		32'303.80	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	29'800.00		167'800.00		32'303.80	
3894	Einlagen in finanzpolitische Reserven	622'300.00					
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven	622'300.00					
39	Interne Verrechnungen	71'000.00		60'200.00		62'371.00	
391	Dienstleistungen	45'300.00		45'300.00		47'800.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	45'300.00		45'300.00		47'800.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'300.00		45'300.00		47'800.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'100.00					
3930	Int. Verr. von Betriebs- u.Verwaltungsk.	11'100.00					
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'100.00					
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	14'600.00		14'900.00		14'571.00	

Seite 57

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	14'600.00		14'900.00		14'571.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'600.00		14'900.00		14'571.00	
4	Ertrag		10'721'500.00		6'597'200.00		6'534'992.22
40	Fiskalertrag		3'311'200.00		3'081'600.00		3'332'719.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'887'200.00		2'608'000.00		2'859'569.55
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'696'000.00		2'405'200.00		2'662'385.65
4000.01	Einkommenssteuern		2'680'800.00		2'403'400.00		2'622'963.10
4000.21	Nachsteuern und Bussen		5'000.00		2'000.00		6'466.15
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		65'000.00		55'000.00		84'125.65
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-55'000.00		-55'000.00		-51'054.90
4000.61	Pauschale Steueranrechnung		200.00		-200.00		-114.35
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		170'200.00		167'000.00		186'269.35
4001.01	Vermögenssteuern		170'200.00		169'000.00		183'591.45
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		12'000.00		10'000.00		14'633.55
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-12'000.00		-12'000.00		-11'955.65
4002	Quellensteuern natürliche Personen		21'000.00		35'800.00		10'914.55
4002.01	Quellensteuern		20'000.00		35'000.00		10'914.55
4002.11	Quellensteuern ausserhalb der Ertragsabrg. BGSA		1'000.00		800.00		
401	Direkte Steuern juristische Personen		38'000.00		37'000.00		41'799.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		34'800.00		32'600.00		43'023.80
4010.01	Gewinnsteuern		30'000.00		27'800.00		39'885.30
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		3'194.50
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-200.00		-200.00		-56.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		3'200.00		4'400.00		-1'224.75
4011.01	Kapitalsteuern		3'000.00		4'200.00		-1'472.50
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		300.00		300.00		258.05
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-100.00		-100.00		-10.30
402	Übrige direkte Steuern		381'500.00		432'400.00		426'751.05

Seite 58

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4021	Grundsteuern		298'000.00		351'000.00		300'040.75
4021.01	Grundsteuern (Liegenschaftssteuern)		298'000.00		351'000.00		300'040.75
4022	Vermögensgewinnsteuern		80'000.00		80'000.00		124'289.35
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		30'000.00		30'000.00		39'764.20
4022.11	Sonderveranlagungen		50'000.00		50'000.00		84'525.15
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'000.00				357.10
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		2'000.00				357.10
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500.00		1'400.00		2'063.85
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'500.00		1'400.00		2'063.85
403	Besitz- und Aufwandsteuern		4'500.00		4'200.00		4'600.00
4033	Hundesteuer		4'500.00		4'200.00		4'600.00
4033.01	Hundesteuer		4'500.00		4'200.00		4'600.00
41	Regalien und Konzessionen		71'000.00		71'000.00		70'181.00
412	Konzessionen		71'000.00		71'000.00		70'181.00
4120	Konzessionen		71'000.00		71'000.00		70'181.00
4120.01	Konzessionen		71'000.00		71'000.00		70'181.00
42	Entgelte		1'170'700.00		1'251'000.00		1'183'034.22
420	Ersatzabgaben		100'000.00		102'000.00		93'959.25
4200	Ersatzabgaben		100'000.00		102'000.00		93'959.25
4200.01	Ersatzabgaben		100'000.00		102'000.00		93'959.25
421	Gebühren für Amtshandlungen		41'000.00		35'000.00		44'816.45
4210	Gebühren für Amtshandlungen		41'000.00		35'000.00		44'816.45
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen Kanzlei		12'000.00		10'000.00		12'521.40
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen Baubewilligungen		25'000.00		25'000.00		27'996.50
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen Einbürgerungen		4'000.00				4'298.55
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		783'700.00		672'200.00		596'674.30

Seite 59

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		783'700.00		672'200.00		596'674.30
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		2'500.00		1'300.00		1'490.00
4240.02	Elternbeiträge Tagesschule		12'200.00		14'600.00		18'890.75
4240.03	Rückerstattung Essen		1'000.00		1'300.00		812.00
4240.11	Löschgebühren		108'000.00		107'000.00		108'148.95
4240.12	Grundgebühren Wasser		76'000.00				
4240.13	Verbrauchsgebühren Wasser		120'000.00				
4240.21	Grundgebühren Abwasser		92'000.00		90'000.00		89'428.60
4240.22	Benützungsgebühren Abwasser		210'000.00		210'000.00		199'434.75
4240.31	Grundgebühren Abfall		81'000.00		80'000.00		81'638.40
4240.32	Verkauf Plomben etc.		16'000.00		15'000.00		16'700.75
4240.51	Anschlussgebühren		25'000.00		30'000.00		10'600.00
4240.52	Anschlussgebühren		35'000.00		115'000.00		63'899.85
4240.55	Einmaliger Löschbeitrag		5'000.00		8'000.00		5'630.25
425	Erlös aus Verkäufen		26'500.00		224'000.00		212'526.50
4250	Verkäufe		26'500.00		224'000.00		212'526.50
4250.01	Verkäufe		26'500.00		28'000.00		25'860.00
4250.11	Grundgebühren Wasser				76'000.00		76'572.90
4250.12	Verbrauchsgebühren Wasser				120'000.00		110'093.60
426	Rückerstattungen		203'900.00		202'300.00		219'222.82
4260	Rückerstattungen Dritter		203'900.00		202'300.00		219'222.82
4260.01	Rückerstattungen Dritter		125'700.00		127'100.00		140'573.32
4260.11	Rückerstattungen Dritter		200.00		200.00		220.00
4260.21	Rückerstattungen Dritter						210.00
4260.31	Rückerstattungen Dritter		78'000.00		75'000.00		78'219.50
427	Bussen		600.00		400.00		692.90
4270	Bussen		600.00		400.00		692.90
4270.01	Bussen		600.00		400.00		692.90
429	Übrige Entgelte		15'000.00		15'100.00		15'142.00
4290	Übrige Entgelte		15'000.00		15'100.00		15'142.00
4290.01	Übrige Entgelte		15'000.00		15'100.00		15'142.00

Seite 60

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43	Verschiedene Erträge				137'400.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge				137'400.00		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag				137'400.00		
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag				137'400.00		
44	Finanzertrag		93'900.00		97'600.00		97'346.35
440	Zinsertrag		16'300.00		18'000.00		16'572.00
4400	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		262.40
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		200.00		200.00		262.40
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'100.00		12'100.00		12'309.60
4401.01	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		12'100.00		12'100.00		12'309.60
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		4'000.00		5'700.00		4'000.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen mit SF		4'000.00		5'700.00		4'000.00
442	Beteiligungsertrag FV		200.00		300.00		220.00
4420	Dividenden		200.00		300.00		220.00
4420.01	Dividenden		200.00		300.00		220.00
443	Liegenschaftenertrag FV		51'600.00		51'600.00		52'680.50
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48'000.00		48'000.00		49'306.50
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		48'000.00		48'000.00		49'306.50
4439	Übriger Liegenschaftsertrag FV		3'600.00		3'600.00		3'374.00
4439.01	Rückerstattungen Raumnebenkosten		3'600.00		3'600.00		3'024.00
4439.02	Übriger Liegenschaftsertrag						350.00
444	Wertberichtigungen Anlagen FV		1'000.00		500.00		2'660.00
4440	Marktwertanpassungen Wertschriften		1'000.00		500.00		2'660.00
4440.01	Marktwertanpassungen Wertschriften FV		1'000.00		500.00		2'660.00

Seite 61

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
445	Finanzertrag a.Darlehen u.Beteil.VV		3'700.00		6'200.00		3'706.00
4451	Erträge aus Beteiligungen VV		3'700.00		6'200.00		3'706.00
4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV				900.00		3'510.00
4451.11	Erträge aus Beteiligungen VV		3'500.00		5'100.00		
4451.31	Erträge aus Beteiligungen VV		200.00		200.00		196.00
447	Liegenschaftenertrag VV		21'100.00		21'000.00		21'507.45
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		700.00		600.00		10'037.45
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		700.00		600.00		10'037.45
4472	Vergüt.für Benützigungen Liegenschaften VV		20'400.00		20'400.00		11'470.00
4472.01	Vergütung für Benützigung Liegenschaften VV		20'400.00		20'400.00		11'470.00
449	Übriger Finanzertrag						0.40
4499	Übriger Finanzertrag						0.40
4499.01	Übriger Finanzertrag						0.40
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		67'050.00		86'100.00		76'502.95
450	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.FK				11'300.00		
4501	Entnahmen aus Fonds des FK				11'300.00		
4501.01	Entnahmen aus Fonds des FK				11'300.00		
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		67'050.00		74'800.00		76'502.95
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		67'050.00		74'800.00		76'502.95
4510.11	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Wasser"		24'900.00		24'000.00		26'307.60
4510.12	Entnahmen aus SF des EK "Werterhalt Abwasser"		42'150.00		50'800.00		50'195.35
46	Transferertrag		1'466'900.00		1'519'700.00		1'499'948.05
460	Ertragsanteile		1'700.00				1'722.25
4600	Anteil an Bundeserträgen		1'700.00				1'722.25
4600.01	Ertragsanteile an der direkten Bundessteuer		1'700.00				1'722.25

Seite 62

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen	734'700.00		669'800.00	668'186.05
4610	Entschädigungen vom Bund	9'000.00			
4610.01	Entschädigungen von Bund	9'000.00			
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten	77'500.00		26'900.00	23'722.05
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	77'500.00		26'900.00	23'722.05
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden	648'200.00		642'900.00	644'464.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände	564'700.00		567'300.00	569'309.70
4612.02	Verrechnete Leistungen mit SF	82'500.00		74'600.00	74'154.30
4612.03	Verrechnete Leistungen mit Fonds	1'000.00		1'000.00	1'000.00
462	Finanz- und Lastenausgleich	708'200.00		821'300.00	802'653.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten	228'800.00		302'300.00	296'043.00
4621.51	Finanzausgleich Mindestausstattung	214'700.00		286'100.00	280'154.00
4621.62	Finanzausgleich Soziodemografischer Zuschuss	14'100.00		16'200.00	15'889.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden	479'400.00		519'000.00	506'610.00
4622.71	Finanzausgleich Disparitätenabbau	479'400.00		519'000.00	506'610.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten	21'800.00		27'700.00	26'959.10
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten	17'800.00		24'000.00	23'148.05
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	17'800.00		24'000.00	23'148.05
4636	Beitr.v.priv.Organisationen o.Erwerbszw.	4'000.00		3'700.00	3'811.05
4636.31	Laufende Betriebsbeiträge von Gemeinden und Gemeinde..	4'000.00		3'700.00	3'811.05
469	Übriger Transferertrag	500.00		900.00	427.65
4699	Rückverteilungen	500.00		900.00	427.65
4699.11	Rückverteilung CO2-Abgabe	500.00		900.00	427.65
48	Ausserordentlicher Ertrag	4'469'750.00		292'600.00	212'889.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital	4'469'750.00		292'600.00	212'889.00
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	4'462'850.00		285'700.00	212'889.00

Seite 63

Erfolgsrechnung

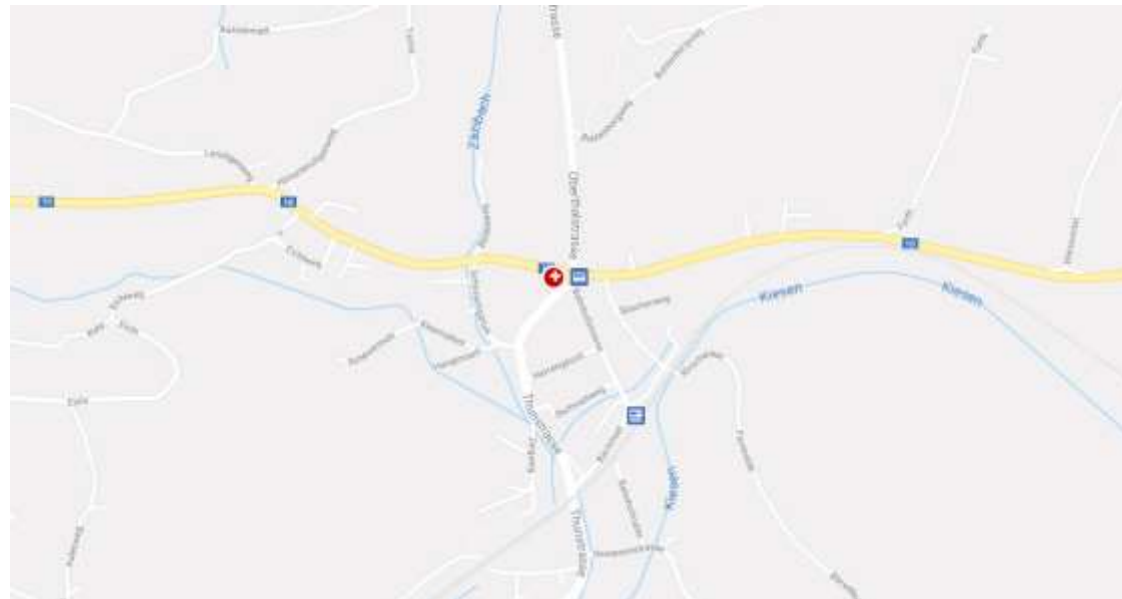
Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021	Rechnung 2020
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Ertrag
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	4'462'850.00		285'700.00	212'889.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven	6'900.00		6'900.00	
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserven	6'900.00		6'900.00	
49	Interne Verrechnungen	71'000.00		60'200.00	62'371.00
491	Dienstleistungen	45'300.00		45'300.00	47'800.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen	45'300.00		45'300.00	47'800.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	45'300.00		45'300.00	47'800.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'100.00			
4930	Int.Verr.von Betriebs- u.Verwaltungsk.	11'100.00			
4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	11'100.00			
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'600.00		14'900.00	14'571.00
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'600.00		14'900.00	14'571.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	14'600.00		14'900.00	14'571.00
9	Abschlusskonten	3'278'000.00	66'200.00	130'000.00	357'800.00
90	Abschluss Erfolgsrechnung	3'278'000.00	66'200.00	130'000.00	357'800.00
900	Abschluss Allgemeiner Haushalt	3'219'150.00		344'100.00	216'045.04
9000	Ertragsüberschuss	3'219'150.00			216'045.04
9000.01	Ertragsüberschuss	3'219'150.00			216'045.04
9001	Aufwandüberschuss			344'100.00	
9001.01	Aufwandüberschuss			344'100.00	
901	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK	58'850.00	66'200.00	130'000.00	95'499.95
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	58'850.00		130'000.00	95'499.95
9010.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	58'850.00		130'000.00	20'326.70
9010.11	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			87'900.00	42'377.95
9010.21	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			40'900.00	8'634.85

Seite 64

Erfolgsrechnung

Gliederung nach Sachgruppen		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.31	Abschluss SF im EK, Ertragsüberschuss			1'200.00		24'160.45	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		66'200.00		13'700.00		
9011.01	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		16'350.00		13'700.00		
9011.21	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		37'400.00				
9011.31	Abschluss SF im EK, Aufwandüberschuss		12'450.00				

12 Investitionsrechnung nach Funktionen



Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
	INVESTITIONSRECHNUNG	3'229'000.00	3'229'000.00	891'600.00	891'600.00	249'514.60	249'514.60
0	Allgemeine Verwaltung	175'000.00				1'653.25	
	Nettoausgaben		175'000.00				1'653.25
02	Allgemeine Dienste	175'000.00				1'653.25	
	Nettoausgaben		175'000.00				1'653.25
029	Verwaltungsliegenschaften	175'000.00				1'653.25	
290	Verwaltungsliegenschaften	175'000.00					
5040.01	Gemeindehaus; Anschluss Wärmeverbund		30'000.00				
5040.02	Gemeindehaus; Sanierung Büros		80'000.00				
5060.01	Büros Verwaltung; Ersatz Büromobiliar		65'000.00				
0291	Übrige Liegenschaften Verwaltungsvermögen					1'653.25	
5000.01	Kauf GB Zäziwil Nr. 654					1'653.25	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	980'000.00	345'000.00			19'285.85	
	Nettoausgaben		635'000.00				19'285.85
15	Feuerwehr	770'000.00	150'000.00			19'285.85	
	Nettoausgaben		620'000.00				19'285.85
150	Feuerwehr	770'000.00	150'000.00			19'285.85	
1500	Feuerwehr	770'000.00	150'000.00			19'285.85	
5040.02	Kauf, Planung, Umbau Landi als Werkhof + FW Magazin		770'000.00				
5060.03	Anhänger Material Elementar, Öl und ABC						19'285.85
6140.01	Verkaufserlös Silo (aus Kauf Landi)		150'000.00				
16	Verteidigung	210'000.00	195'000.00				
	Nettoausgaben		15'000.00				
162	Zivile Verteidigung	210'000.00	195'000.00				
1620	Zivilschutz	210'000.00	195'000.00				
5040.01	ZSA Zelgweg 2; Teilsanierung		210'000.00				
6300.01	ZSA Zelgweg; Teilsanierung - Subventionen Bund		195'000.00				

Seite 67

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
2	Bildung	85'000.00	10'000.00				
	Nettoausgaben		75'000.00				
21	Obligatorische Schule	85'000.00	10'000.00				
	Nettoausgaben		75'000.00				
217	Schulliegenschaften	35'000.00	10'000.00				
2170	Schulliegenschaften	35'000.00	10'000.00				
5060.02	MZH; Rasentraktor Hauswart		35'000.00				
6140.01	MZH; Verkaufserlös alter Traktor		10'000.00				
219	Obligatorische Schule	50'000.00					
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	50'000.00					
5200.01	Schule Region Zäziwil; Anpassung IKT Konzept		50'000.00				
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	929'000.00	215'000.00	352'000.00	72'000.00	20.00	
	Nettoausgaben		714'000.00		280'000.00		20.00
61	Strassenverkehr	929'000.00	215'000.00	352'000.00	72'000.00	20.00	
	Nettoausgaben		714'000.00		280'000.00		20.00
615	Gemeindestrassen	159'000.00	65'000.00	352'000.00	72'000.00	20.00	
6150	Gemeindestrassen	159'000.00	65'000.00	352'000.00	72'000.00	20.00	
5010.07	Verkehrssicherheit Ortsdurchfahrt Strassenbau			100'000.00			
5010.10	Sanierung Eichweg			150'000.00			
5010.13	Sanierung Mirchelgässli		60'000.00				
5040.01	Sanierung / Anpassung Düngerhütte		50'000.00	50'000.00			
5290.01	Verkehrssicherheit Ortsdurchfahrt Planung		49'000.00	52'000.00		20.00	
6310.01	Kantonsbeiträge Verkehrssicherheit Ortsdurchfahrt		25'000.00		52'000.00		
6310.02	Kantonsbeiträge Sanierung Düngerhütte		40'000.00		20'000.00		
619	Strassen, übriges	770'000.00	150'000.00				
6191	Werkhof	770'000.00	150'000.00				
5040.01	Planung, Kauf, Umbau Landi als Werkhof + FW Magazin		770'000.00				
6140.01	Verkaufserlös Silo (aus Kauf Landi)		150'000.00				

Seite 68

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
7	Umweltschutz und Raumordnung	490'000.00		464'000.00	3'600.00	132'511.15	96'044.35
	Nettoaussgaben		490'000.00		460'400.00		36'466.80
71	Wasserversorgung	200'000.00		200'000.00			
	Nettoaussgaben		200'000.00		200'000.00		
710	Wasserversorgung	200'000.00		200'000.00			
7101	Wasserversorgung (Gemeindebetrieb)	200'000.00		200'000.00			
5031.02	Diverse Leitungsersätze	50'000.00		50'000.00			
5031.05	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach	50'000.00		50'000.00			
5031.06	Erneuerung Trinkwasserleitung Eichiweg			100'000.00			
5031.07	Erneuerung Trinkwasserleitung Mirchelgässli / Zelgweg	100'000.00					
72	Abwasserentsorgung	290'000.00		260'000.00		24'895.00	
	Nettoaussgaben		290'000.00		260'000.00		24'895.00
720	Abwasserentsorgung	290'000.00		260'000.00		24'895.00	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	290'000.00		260'000.00		24'895.00	
5032.05	Umsetzung Erhaltensplanung			50'000.00			
5032.12	Infrastrukturweiterung ÜO Zäzibach	100'000.00		100'000.00			
5032.15	Querung Thunstrasse	60'000.00		60'000.00			
5032.19	Sauberwasserleitung Thunstrasse / Dorfmat	50'000.00		50'000.00			
5032.20	Sauberwasserleitung Landi - Sagihus					24'895.00	
5032.21	Sanierung Kanalisation; Mirchelgässli	50'000.00					
5620.03	Investitionen ARA Verband IB	30'000.00					
79	Raumordnung			4'000.00	3'600.00	107'616.15	96'044.35
	Nettoaussgaben				400.00		11'571.80
790	Raumordnung			4'000.00	3'600.00	107'616.15	96'044.35
7900	Raumordnung allgemein			4'000.00	3'600.00	107'616.15	96'044.35
5290.01	Gefahrenkarte Wasser; Revision			4'000.00		107'616.15	
6310.01	Gefahrenkarte Wasser; Subventionen Bund + Kanton				3'600.00		96'044.35
9	Finanzen und Steuern	570'000.00	2'659'000.00	75'600.00	816'000.00	96'044.35	153'470.25
	Nettoeinnahmen	2'089'000.00		740'400.00		57'425.90	

Seite 69

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Ausgaben
99	Nicht aufgeteilte Posten	570'000.00	2'659'000.00	75'600.00	816'000.00	96'044.35	153'470.25
	Nettoeinnahmen	2'089'000.00		740'400.00		57'425.90	
999	Abschluss	570'000.00	2'659'000.00	75'600.00	816'000.00	96'044.35	153'470.25
9990	Abschluss	570'000.00	2'659'000.00	75'600.00	816'000.00	96'044.35	153'470.25
5900.01	Passivierte Einnahmen	570'000.00		75'600.00		96'044.35	
6900.01	Aktiviert Ausgaben		2'659'000.00		816'000.00		153'470.25

Seite 70

13 Investitionsrechnung nach Sachgruppen



Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
Investitionsrechnung	3'229'000.00	3'229'000.00	891'600.00	891'600.00	249'514.60	249'514.60
5 Investitionsausgaben	3'229'000.00		891'600.00		249'514.60	
50 Sachanlagen	2'580'000.00		760'000.00		45'834.10	
5000 Grundstücke					1'653.25	
5000.00 Grundstücke					1'653.25	
5010 Strassen / Verkehrswege	60'000.00		250'000.00			
5010.00 Strassen / Verkehrswege	60'000.00		250'000.00			
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	200'000.00		200'000.00			
5031.00 Tiefbauten Wasserversorgung	200'000.00		200'000.00			
5032 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	260'000.00		260'000.00		24'895.00	
5032.00 Tiefbauten Abwasserbeseitigung	260'000.00		260'000.00		24'895.00	
5040 Hochbauten	1'910'000.00		50'000.00			
5040.00 Hochbauten	1'910'000.00		50'000.00			
5060 Mobilien	150'000.00				19'285.85	
5060.00 Mobilien	150'000.00				19'285.85	
52 Immaterielle Anlagen	49'000.00		56'000.00		107'636.15	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	49'000.00		56'000.00		107'636.15	
5290.00 Übrige immaterielle Anlagen	49'000.00		56'000.00		107'636.15	
56 Eigene Investitionsbeiträge	30'000.00					
5620 Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	30'000.00					
5620.00 Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	30'000.00					
59 Übertrag an Bilanz	570'000.00		75'600.00		96'044.35	
5900 Passivierte Einnahmen	570'000.00		75'600.00		96'044.35	
5900.00 Passivierte Einnahmen	570'000.00		75'600.00		96'044.35	

Seite 72

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
6 Investitionseinnahmen		3'229'000.00		891'600.00		249'514.60
61 Rückerstattungen		310'000.00				
6140 Rückerst.Dritter für Investitionen in Hochbauten		300'000.00				
6140.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Hochbauten		300'000.00				
6160 Rückerst.Dritter für Investitionen in Mobilien		10'000.00				
6160.00 Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobilien		10'000.00				
63 Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		260'000.00		75'600.00		96'044.35
6300 Investitionsbeiträge vom Bund		195'000.00				
6300.00 Investitionsbeiträge vom Bund		195'000.00				
6310 Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		65'000.00		75'600.00		96'044.35
6310.00 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		65'000.00		75'600.00		96'044.35
69 Übertrag an Bilanz		2'659'000.00		816'000.00		153'470.25
6900 Aktivierte Ausgaben		2'659'000.00		816'000.00		153'470.25
6900.00 Aktivierte Ausgaben		2'659'000.00		816'000.00		153'470.25
Nettoinvestitionen	2'089'000.00		740'400.00		57'425.90	

Seite 73