



Einwohnergemeinde Ferenbalm

Vorbericht Budget 2022

Nach HRM2

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

Inhalt

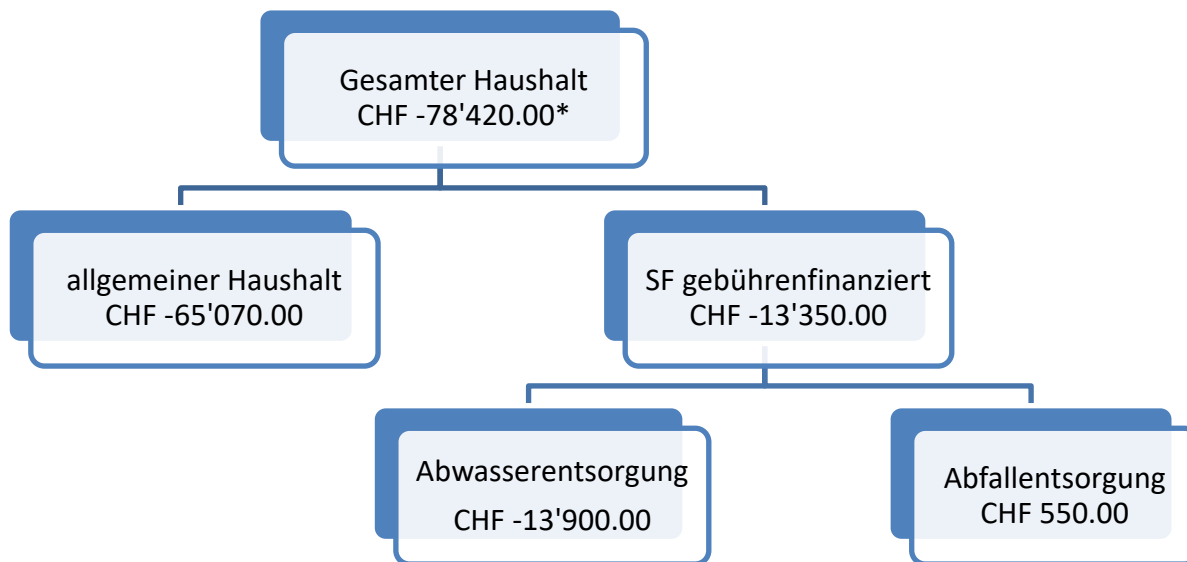
0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.1.1 bis 4.1.4 GV).....	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbest. Ziff. 4.2.1 bis 4.2.3 GV).....	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung.....	7
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	7
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand	7
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	8
2.3	Investitionen.....	9
3	Ergebnis	9
3.1	Allgemeine Übersicht.....	9
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	9
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	9
3.2.2	Investitionsrechnung.....	10
3.2.3	Finanzierungsergebnis	10
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	10
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	11
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	11
4	Erfolgsrechnung	12
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	12
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
5	Investitionsrechnung	14
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	14
6	Eigenkapitalnachweis	15
6.1	Auswertungen.....	15
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	15
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	15
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	15
6.2.3	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296)	15
6.2.4	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	15

7	Antrag des Gemeinderates	16
8	Genehmigung Budget	16

Vorbericht Budget 2022

0 Auf einen Blick

Das Budget des Gesamthaushaltes sieht einen Aufwandüberschuss von CHF 78'420.00 vor. Dieser resultiert aus dem Allgemeinen Haushalt von CHF -65'070.00 und der gebührenfinanzierten Spezialfinanzierung Abwasser von CHF -13'900.00. Die Spezialfinanzierung Abfall schliesst mit einem Ertragsüberschuss von CHF 550.00 ab.



* keine systembedingten zusätzlichen Abschreibungen nach HRM2 notwendig

Nach HRM2 müssen zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV) vorgenommen werden, wenn im Allg. Haushalt ein Ertragsüberschuss ausgewiesen wird und die ordentlichen Abschreibungen kleiner als die Nettoinvestitionen sind.

Zusätzliche Abschreibungen werden hingegen aufgelöst (Art. 85 GV), wenn im betreffenden Budgetjahr ein Aufwandüberschuss budgetiert wird und der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) dadurch 30% unterschreitet. Im vorliegenden Budget liegt der BÜQ voraussichtlich knapp unter 30%. Eine Entnahme aus der finanzpolitischen Reserve ist keine berücksichtigt.

Im Allgemeinen Haushalt sind Nettoinvestitionen von CHF 1'435'000.00 und ordentliche Abschreibungen von CHF 133'550.00 vorgesehen. Zusätzliche Abschreibungen werden keine vorgenommen.

Der Bilanzüberschuss weist per 31.12.2020 CHF 1'481'119.57 aus, was rund 9.95 Steueranlagezehntel entspricht. Das vorliegende Budget basiert auf einer Steueranlage von 1.75 Einheiten.

Die Investitionen im Jahr 2022 sind wie folgt geplant: Für die Sanierung Schulhaus Vogelbuch sind CHF 1'300'000.00 vorgesehen. Für allgemeine Strassensanierungen ist ein Betrag von CHF 100'000.00 im Budget eingestellt. Der Ersatz des Gemeindefahrzeugs ist nochmals um 1 Jahr verschoben und wird mit einem Betrag von CHF 35'000.00 berücksichtigt.

Das Investitionsbudget im gebührenfinanzierten Bereich Abwasser beinhaltet die 5. Etappe der Kanalisationssanierung von CHF 213'000.00. Die Sanierung des Pumpwerks in Gümmenen ist mit CHF 35'000.00 im Budget. Die Investitionsbeiträge an die ARA Seeland Süd und Kerzers setzen sich aus einer weiteren Tranche der Einkaufssumme, der Leitung Kerzers-Galmiz, des Projekts RÜB und Schneckenhebewerk zusammen. Sie belaufen sich auf total CHF 105'200.00. Die Investitionsbeiträge an die ARA Sensetal werden aufgrund der geringen Höhe in der Erfolgsrechnung geführt.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)

Das am 1.1.2016 bestehende Verwaltungsvermögen wird zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 620'471.60 wird innert **10 Jahren** d. h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **10%** oder CHF 62'047.60

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)

Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser:
Da das Verwaltungsvermögen im Abwasser per 01.01.2016 bereits auf 1 CHF abgeschrieben war, müssen für das bestehende Verwaltungsvermögen keine weiteren linearen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Zusätzliche Abschreibungen sind zu budgetieren.

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss gemäss Budget		0.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt	1'435'000.00	
./. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt	133'550.00	
Differenz	1'301'450.00	
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget		0.00

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag **von CHF 30'000.00** der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

Das Budgetergebnis Allgemeiner Haushalt hat sich gegenüber dem Budget 2021 um CHF 164'090.00 verbessert.

2.1 Allgemeines

Dem Budget 2022 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gebührensätze in der Kompetenz der Gemeindeversammlung:

Gemeindesteueranlage:	1.75 Einheiten
Liegenschaftssteuer	1.0 ‰ des amtlichen Wertes

Gebührensätze in der Kompetenz des Gemeinderates:

Wehrdienstpflichtersatz:	15.3 % der einfachen Staatssteuern, maximal CHF 450.00
Hundetaxe:	CHF 40.00 für ein Tier CHF 60.00 für jedes weitere Tier pro Haushalt
Abwassergebühren:	Jährliche Grundgebühr CHF 150.00 (exkl. MwSt) Pro Wohnung und Gewerbe Zuschlag Regenabwassergebühr von 20 % auf der Grundgebühr (exkl. MwSt) Verbrauchsgebühr CHF 2.70 pro m ³ (exkl. MwSt)
Abfallgebühren:	Grundgebühr CHF 20.00 pro Wohnung Grundgebühr CHF 20.00 pro Gewerbe

Das Budget 2022 sieht folgendes Resultat vor:

Total Aufwand	CHF	4'477'820.00
Total Ertrag	CHF	4'412'750.00
Überschuss/Defizit	CHF	-65'070.00

Die nachfolgenden Ereignisse beeinflussen das Budget 2022 massgeblich:

- Beiträge an den Kanton für Ergänzungsleistungen	CHF	297'700.00
- Beiträge an den Kanton für Sozialhilfe	CHF	712'600.00
- Beiträge an den Kanton öffentlicher Verkehr	CHF	185'700.00
- Beiträge an den Kanton Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	CHF	228'500.00
- Beiträge vom Kanton, Finanzausgleich Disparitätenabbau	CHF	-264'700.00
- Beiträge vom Kanton, geogr., topografisch und soziodemografische Lasten	CHF	-97'700.00

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Die Ausgangslage bildet der Personalaufwand Stand August 2021. Bei der Budgetierung für das Jahr 2022 wurde eine Teuerung von 0.5% berücksichtigt.

Die Arbeitgeberbeiträge der Sozialversicherungen wurden entsprechend den Lohnaufwänden berechnet.

Für die Aus- und Weiterbildung des Personals werden 3 Kurse pro Angestellte/r berechnet.

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
30	Personalaufwand	792'220.00	774'140.00	706'944.67
300	Behörden und Kommissionen	72'350.00	74'950.00	62'295.00
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	72350	74950	62295
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577350	562280	527180.5
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'350.00	562'280.00	527'180.50
305	Arbeitgeberbeiträge	122'470.00	118'760.00	108'503.35
3050	AG-Beitr. AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	40820	38290	36212.75
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'350.00	51'470.00	47'006.40
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14450	14050	12532.2
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400.00	10'200.00	8'854.85
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4450	4750	3897.15
309	Übriger Personalaufwand	20050	18150	8965.82
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200.00	8'700.00	510.00
3091	Personalwerbung			781.7
3099	Übriger Personalaufwand	11'850.00	9'450.00	7'674.12

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sachaufwand

Der Sach- und Betriebsaufwand liegt um CHF 10'930.00 unter dem Budget 2021. Folgende kleinere Abweichungen zum Budget 2021 sind:

Für Betriebs- und Verbrauchsmaterial wurden CHF 3'350.00 weniger budgetiert.

Für Anschaffungen von Geräten und Maschinen werden voraussichtlich CHF 12'800.00 weniger benötigt.

Die Dienstleistungen Dritter belasten das Budget um CHF 15'900.00 weniger.

Für den Unterhalt von Gemeindestrassen/Verkehrswege sind CHF 4'000.00 und den Unterhalt von Gemeindeliegenschaften sind CHF 9'000.00 mehr reserviert. Auch für den Unterhalt von Büromöbel, Geräte und Apparate/Werkzeuge sowie den übrigen Betriebsaufwand sind CHF 6'550.00 mehr eingestellt.

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Aufwand	Aufwand	Aufwand
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	729'050.00	739'980.00	702'528.60
310	Material- und Warenaufwand	104'900.00	107'410.00	76'294.25
311	Nicht aktivierbare Anlagen	19'150.00	34'300.00	49'111.90
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	61'150.00	60'050.00	52'286.00
313	Dienstleistungen und Honorare	271'350.00	285'650.00	224'476.97
314	Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt	167'050.00	154'070.00	153'122.25
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	14'450.00	11'250.00	11'383.90
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgb.	33'650.00	33'550.00	31'544.60
317	Spesenentschädigungen	19'100.00	19'400.00	9'158.45
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	18'000.00	17'600.00	81'770.95
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'250.00	16'700.00	13'379.33

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Die Grundlage für die Budgetierung des Steuerertrages bilden die Prognosedaten und Statistiken der kantonalen Steuerverwaltung und der kantonalen Planungsgruppe KPG. Die Steuern sind mit der Steueranlage 1.75 berechnet.

		Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
		Ertrag	Ertrag	Ertrag
40	Fiskalertrag	2'955'600.00	2'743'400.00	3'024'221.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen	2'586'000.00	2'384'900.00	2'610'976.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	2'304'700.00	2'119'700.00	2'338'990.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	228'000.00	213'500.00	221'818.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen	53'300.00	51'700.00	50'167.00
401	Direkte Steuern juristische Personen	55'500.00	56'000.00	57'310.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen	55'000.00	55'000.00	57'346.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen	500.00	1'000.00	213.70
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen			-249.90
402	Übrige direkte Steuern	307'600.00	296'000.00	349'614.50
4021	Grundsteuern	196'600.00	195'000.00	197'702.40
4022	Vermögensgewinnsteuern	110'000.00	100'000.00	142'978.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern			96.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern	1'000.00	1'000.00	8'838.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern	6'500.00	6'500.00	6'320.00
4033	Hundesteuer	6'500.00	6'500.00	6'320.00

Bei den natürlichen Personen ist im Jahr 2022 bei der Einkommenssteuer ein Zuwachs von rund 2.6 % und der Vermögenssteuer ein Zuwachs von 2% prognostiziert. Es wird mit einem geringen Bevölkerungswachstum gerechnet. Bei den juristischen Personen ist im Jahr 2022 ein Wachstum von 0% (Gewinn- und Kapitalsteuer) eingerechnet.

Eine Prognose der Vermögensgewinnsteuern ist nur schwer abzuschätzen. Der Budgetbetrag stützt sich auf einen Durchschnittswert der letzten 3 Jahre.

2.3 Investitionen

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

Projekte Steuerhaushalt	Brutto	Beiträge	Netto
Sanierung Schulhaus Vogelbuch inkl. Projektierung	1'300'000.00	0.00	1'300'000.00
Strassensanierungen 2022	100'000.00	0.00	100'000.00
Anschaffung Gemeindefahrzeug	35'000.00	0.00	35'000.00
Total Steuerhaushalt	1'435'000.00	0.00	1'435'000.00
Projekte Abwasserentsorgung	Brutto	Beiträge	Netto
Investitionsbeiträge ARA Seeland Süd	48'000.00	0.00	48'000.00
Investitionsbeiträge ARA Kerzers Leitung Kerzers-Galmiz	50'100.00	0.00	50'100.00
Investitionsbeiträge ARA Kerzers Projekt RÜB&Schneckenhebewerk	7'100.00	0.00	7'100.00
Kanalisationssanierungen 5. Etappe	213'000.00	0.00	213'000.00
Sanierung Pumpwerk Gümminen (ARA Sensetal)	35'000.00	0.00	35'000.00
Total Abwasserentsorgung	353'200.00	0.00	353'200.00
Gesamtinvestitionen	1'788'200.00	0.00	1'788'200.00

Die geplanten Nettoinvestitionen betragen CHF 1'788'200.00. Sie fallen, verglichen mit dem Budget 2021 um CHF 1'210'800.00 höher und gegenüber der Jahresrechnung 2020 um CHF 1'605'154.25 höher aus.

Aufgrund der Nettoinvestitionen fallen Kapitalkosten, d. h. Abschreibungen von CHF 134'650.00 an.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-78'420.00	-230'310.00	240'194.61
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-65'070.00	-229'160.00	242'387.56
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-13'350.00	-1'150.00	-2'192.95
Steuerertrag natürliche Personen	2'682'300.00	2'467'300.00	2'490'187.60
Steuerertrag juristische Personen	60'600.00	65'000.00	62'522.00
Liegenschaftssteuer	196'600.00	195'000.00	197'702.40
Nettoinvestitionen	1'788'200.00	577'400.00	183'045.75

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	4'401'270.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	4'253'550.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-147'720.00
Finanzaufwand	CHF	33'300.00
Finanzertrag	CHF	115'550.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	82'250.00
Operatives Ergebnis	CHF	-65'470.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	40'900.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	27'950.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-12'950.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-78'420.00

Der Finanzaufwand beinhaltet die Zinsen in der Höhe von CHF 2'000.00 für Negativzinsen der Finanzinstitute und allfällige kurz- und langfristige Schulden. Die verrechneten Zinsen zu Gunsten der Spezialfinanzierungen CHF 8'300.00, die Vergütungszinsen Steuern CHF 5'000.00 sowie der Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen CHF 18'500.00 (Liegenschaft Ofenhausstrasse 39). Im Finanzertrag sind die Erträge aus Verzugszinsen und Miet- / Pachtzinsen enthalten. Im ausserordentlichen Aufwand wird die Einlage in die Spezialfinanzierung Mehrwertabschöpfung und im ausserordentlichen Ertrag die Entnahme aus der Neubewertungsreserve verbucht.

3.2.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	1'788'200.00
Investitionseinnahmen	CHF	0.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	-1'788'200.00
--------------------------------------	------------	----------------------

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	-78'420.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	131'750.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	208'600.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	-59'550.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	2'900.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	40'900.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	-27'950.00
Selbstfinanzierung		CHF	218'230.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	-1'788'200.00
-------------------------------	--------	-----	---------------

Finanzierungsergebnis	CHF	-1'569'970.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)		

Der Finanzierungsfehlbetrag von CHF 1'569'970.00 muss durch Fremdmittel finanziert werden, sofern er nicht durch anderweitige Einnahmen (a.o. Steuereinnahmen, Reserve) finanziert werden kann.

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	3'862'320.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	3'741'850.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-120'470.00

Finanzaufwand	CHF	33'300.00
Finanzertrag	CHF	101'650.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	68'350.00

Operatives Ergebnis	CHF	-52'120.00
---------------------	-----	------------

Ausserordentlicher Aufwand	CHF	40'900.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	27'950.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-12'950.00

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-65'070.00
---------------------------------------	------------	-------------------

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	374'600.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	352'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-21'900.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	8'000.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	8'000.00
Operatives Ergebnis	CHF	-13'900.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-13'900.00

Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (SF WE) beträgt weiterhin 60% des Wiederbeschaffungswertes. Dies entspricht voraussichtlich einem Wert von CHF 208'600.00. Von diesem Betrag dürfen die Einnahmen aus den Anschlussgebühren abgezogen werden, was einem Betrag von CHF 20'000.00 entspricht.

Die Abschreibungen nach Wiederbeschaffungswert betragen CHF 14'700.00, welche der SF WE entnommen werden. Zusätzlich darf der SF WE der werterhaltende Unterhalt belastet werden. Dies entspricht CHF 20'000.00. Nach HRM2 können keine zusätzlichen Abschreibungen in den spezialfinanzierten Bereichen mehr getätigt werden.

Bei einem allfälligen Defizit der Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung im Rechnungsjahr kann gemäss Art. 28 Abs. 3 des Abwasserreglements dieses Defizit mit dem geografisch-topografischen Zuschuss gedeckt werden. Im aktuellen Budget ist, trotz Aufwandüberschuss, keine Entnahme aus dem geografisch-topografischen Zuschuss vorgesehen.

Die SF RA (Rechnungsausgleich) wird voraussichtlich per Ende 2022 CHF 219'200.00 betragen.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	76'900.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	77'150.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	250.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag	CHF	300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	300.00
Operatives Ergebnis	CHF	550.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	550.00

Der Ertragsüberschuss von CHF 550.00 wird in die Spezialfinanzierung Abfall eingelegt. Der Bestand der Spezialfinanzierung Abfall wird per Ende 2021 voraussichtlich CHF 61'700.00 betragen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'477'820.00	4'477'820.00	4'452'260.00	4'452'260.00	4'395'327.83	4'395'327.83
3	Aufwand	4'477'270.00		4'448'910.00		4'147'218.17	
30	Personalaufwand	792'220.00		774'140.00		706'944.67	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	729'050.00		739'980.00		702'528.60	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	131'750.00		123'950.00		117'012.45	
34	Finanzaufwand	33'300.00		41'000.00		28'980.10	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	208'600.00		213'200.00		211'724.00	
36	Transferaufwand	2'539'650.00		2'504'440.00		2'379'198.65	
38	Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00		50'600.00			
39	Interne Verrechnungen	1'800.00		1'600.00		829.70	
4	Ertrag		4'398'850.00		4'218'600.00		4'387'412.78
40	Fiskalertrag		2'955'600.00		2'743'400.00		3'024'221.40
41	Regalien und Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'308.00
42	Entgelte		565'250.00		569'300.00		528'142.28
43	Verschiedene Erträge		40'900.00		16'000.00		
44	Finanzertrag		115'550.00		113'750.00		111'044.95
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		59'550.00		49'500.00		47'595.90
46	Transferertrag		576'250.00		606'500.00		610'500.55
48	Ausserordentlicher Ertrag		27'950.00		62'550.00		7'770.00
49	Interne Verrechnungen		1'800.00		1'600.00		829.70
9	Abschlusskonten	550.00	78'970.00	3'350.00	233'660.00	248'109.66	7'915.05
90	Abschluss Erfolgsrechnung	550.00	78'970.00	3'350.00	233'660.00	248'109.66	7'915.05

4.2 **Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)**

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	4'477'820.00	4'477'820.00	4'452'260.00	4'452'260.00	4'395'327.83	4'395'327.83
00	Allgemeine Verwaltung	685'250.00	39'500.00	675'020.00	40'050.00	627'963.35	32'708.10
	Nettoaufwand		645'750.00		634'970.00		595'255.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	150'000.00	120'450.00	138'400.00	106'950.00	146'050.25	118'783.20
	Nettoaufwand		29'550.00		31'450.00		27'267.05
2	Bildung	1'107'150.00	193'300.00	1'101'540.00	165'300.00	1'035'606.39	186'922.45
	Nettoaufwand		913'850.00		936'240.00		848'683.94
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	49'250.00		48'300.00		46'154.25	
	Nettoaufwand		49'250.00		48'300.00		46'154.25
4	Gesundheit	5'250.00		4'300.00		2'798.10	
	Nettoaufwand		5'250.00		4'300.00		2'798.10
5	Soziale Sicherheit	1'143'800.00	32'600.00	1'119'320.00	13'300.00	1'026'025.20	12'282.85
	Nettoaufwand		1'111'200.00		1'106'020.00		1'013'742.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	446'400.00	59'200.00	461'610.00	57'700.00	377'939.90	32'672.40
	Nettoaufwand		387'200.00		403'910.00		345'267.50
7	Umweltschutz und Raumordnung	545'070.00	497'050.00	515'320.00	470'450.00	482'341.88	428'361.73
	Nettoaufwand		48'020.00		44'870.00		53'980.15
8	Volkswirtschaft	4'700.00	56'000.00	3'800.00	56'000.00	4'042.00	57'308.00
	Nettoertrag	51'300.00		52'200.00		53'266.00	
9	Finanzen und Steuern	340'950.00	3'479'720.00	384'650.00	3'542'510.00	646'406.51	3'526'289.10
	Nettoertrag	3'138'770.00		3'157'860.00		2'879'882.59	

Abweichungen zum Budget 2021:

Funktion	Art	Mehraufwand + Minderaufwand -	
Kindergarten:	Entschädigung an Kanton für Lehrergehälter	CHF	-31'000.00
Basisstufe:	Beiträge an Gemeinde Kriechenwil	CHF	-20'200.00
Primarstufe:	Entschädigung an Kanton für Lehrergehälter	CHF	40'800.00
	Beiträge an Gemeinde Kriechenwil	CHF	17'500.00
Oberstufe:	Entsch. Lehrergehälter u. Beiträge an G'den	CHF	-13'700.00

Funktion	Art	Mehrertrag + Minderertrag -	
Gemeindesteuern:	Einkommenssteuern	CHF	192'800.00
	Steuern gesamthaft	CHF	212'200.00
Finanzausgleich	Disparitätenabbau	CHF	-38'100.00

Aufgrund der neuen Einführungsstufe (Kindergarten und 1. Klasse) auf Primarstufenebene und der Auflösung der eigenen Kindergartenklasse, verlagern sich die Entschädigungen an den Kanton für Lehrergehälter vom Kindergarten in die Primarstufe.

Bei den Gemeindebeiträgen an Kriechenwil sind im nächsten Jahr weniger Schüler von Gammen in der Basisstufe, jedoch mehr in der Primarstufe.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung (1-stellige Kontenstufe)

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	INVESTITIONSRECHNUNG	1'788'200.00	1'788'200.00	577'400.00	577'400.00	183'045.75	183'045.75
2	Bildung	1'300'000.00		150'000.00		32'180.00	
	Nettoausgaben		1'300'000.00		150'000.00		32'180.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	135'000.00		85'000.00			
	Nettoausgaben		135'000.00		85'000.00		
7	Umweltschutz und Raumordnung	353'200.00		342'400.00		150'865.75	
	Nettoausgaben		353'200.00		342'400.00		150'865.75
9	Finanzen und Steuern		1'788'200.00		577'400.00		183'045.75
	Nettoeinnahmen	1'788'200.00		577'400.00		183'045.75	

6 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens ergeben sich Bewertungsreserven.

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2021		Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2022	
CHF		aus Budget laufendes Jahr (+/-) 2021		aus Budgetjahr (+/-) 2022		CHF	
29	Eigenkapital	5'510		-43		133	29 Eigenkapital 5'600
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	502		-16		-39	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen 447
29000	SF Feuerwehr einseitig	206		-14		-25	29000 SF Feuerwehr einseitig 167
29002	SF Abwasser	230		3		-14	29002 SF Abwasserentsorgung 219
29003	SF Abfall	66		-5		0	29003 SF Abfall 61
293	Vorfinanzierungen	3'121		230		230	293 Vorfinanzierungen 3'581
29305	SF Mehrwertabschöpfung	1'120		57		41	29305 SF Mehrwertabschöpfung 1'218
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'001		173		189	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt 2'363
294	Reserven	240		0		0	294 Reserven 240
29400	Zusätzliche Abschreibungen	240		0		0	29400 Zusätzliche Abschreibungen 240
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	166		-28		7	296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen 145
29600	Neubewertungsreserve FV	166		-63		-28	29600 Neubewertungsreserve FV 75
29601	Schwankungsreserve	0		35		35	29601 Schwankungsreserve 70
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'481	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-229	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-65	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag 1'187

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290):

Spezialfinanzierung Feuerwehersatzabgabe:

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst mit einem budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 24'850.00 ab. Die maximale Ersatzabgabe beträgt unverändert CHF 450.00.

Die Spezialfinanzierungen **Abwasser** und **Abfall** werden unter Ziffer 3.4 und 3.5 detailliert erläutert.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293):

Diese beinhalten den Bestand und die Einlagen in den Werterhalt der Abwasserentsorgung. Detaillierte Erläuterungen unter der Ziffer 3.4.

6.2.3 Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296):

Das Finanzvermögen wurde gemäss Anhang 1 zu Art. 81 Abs. 3 Ziffer 3 der Gemeindeverordnung neu bewertet. Die Neubewertungsreserve betrug per 01.01.2016 CHF 174'263.30 und setzt sich wie folgt zusammen:

Bilanzkonto	Bezeichnung	Buchwert	Aufwertung
10800.01	Kulturland	CHF 52'754.75	CHF 64'238.25
10800.02	Wald	CHF 750.00	CHF 300.00
10840.01	Liegenschaft alte Post	CHF 432'214.95	CHF 109'725.05

Im 6. Jahr nach Einführung HRM2 (Jahr 2021) wird die Neubewertungsreserve gemäss Art. T2-3 Abs. 5 und 6 GV zu Gunsten der Erfolgsrechnung aufgelöst.

6.2.4 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299):

Der Allgemeine Haushalt schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 65'070.00 ab. Der Bilanzüberschuss beträgt voraussichtlich per 31.12.22 CHF 1'187'000.00.

7 Antrag des Gemeinderates

- a) Genehmigung Steueranlage von 1.75 Einheiten für die Gemeindesteuern
- b) Genehmigung Steueranlage von 1.0 Promille für die Liegenschaftssteuern
- c) Genehmigung Budget 2022 bestehend aus:

		Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF	4'477'820.00	4'399'400.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-78'420.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	4'026'320.00	3'961'250.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-65'070.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	374'600.00	360'700.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		-13'900.00
SF Abfall	CHF	76'900.00	77'450.00
Aufwand-/Ertragsüberschuss	CHF		550.00

Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2022 zu genehmigen.

Ferenbalm, 11. Oktober 2021

Einwohnergemeinde Ferenbalm

Reber Martin
Gemeindepräsident

Schneider Remo
Gemeindeschreiber

Kunz Therese
Finanzverwalterin

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung der Einwohnergemeinde Ferenbalm hat das Budget 2022 am 29.11.2021 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates vom 11.10.2021 genehmigt.

Ferenbalm, 29. November 2021

Die Gemeindeversammlung:

Reber Martin
Gemeindepräsident

Schneider Remo
Gemeindeschreiber

Übersicht Gesamthaushalt

Gemeindeverwaltung Ferenbalm

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	4'401'270.00	4'355'710.00	4'117'408.37
Betrieblicher Ertrag	4'253'550.00	4'040'700.00	4'267'768.13
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-147'720.00	-315'010.00	150'359.76
Finanzaufwand	33'300.00	41'000.00	28'980.10
Finanzertrag	115'550.00	113'750.00	111'044.95
Ergebnis aus Finanzierung	82'250.00	72'750.00	82'064.85
Operatives Ergebnis	-65'470.00	-242'260.00	232'424.61
Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00	50'600.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	27'950.00	62'550.00	7'770.00
Ausserordentliches Ergebnis	-12'950.00	11'950.00	7'770.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-78'420.00	-230'310.00	240'194.61
Investitionsrechnung			
Investitionsausgaben	1'788'200.00	577'400.00	183'045.75
Investitionseinnahmen	0.00	0.00	0.00
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'788'200.00	-577'400.00	-183'045.75
Finanzierungsergebnis			
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-78'420.00	-230'310.00	240'194.61
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	131'750.00	123'950.00	117'012.45
Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen	208'600.00	213'200.00	211'724.00
Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen	-59'550.00	-49'500.00	-47'595.90
Wertberichtigungen Darlehen VV	0.00	0.00	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0.00	0.00	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'900.00	3'150.00	2'593.35
Einlagen in das Eigenkapital	40'900.00	50'600.00	0.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	-27'950.00	-62'550.00	-7'770.00
Aufwertung Verwaltungsvermögen	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	218'230.00	48'540.00	516'158.51
Nettoinvestitionen			
Ergebnis Investitionsrechnung	-1'788'200.00	-577'400.00	-183'045.75
Finanzierungsergebnis	-1'569'970.00	-528'860.00	333'112.76
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Allgemeiner Haushalt

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	3'862'320.00	3'834'660.00	3'607'748.69
Betrieblicher Ertrag	3'741'850.00	3'532'900.00	3'774'159.70
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-120'470.00	-301'760.00	166'411.01
Finanzaufwand	33'300.00	41'000.00	28'980.10
Finanzertrag	101'650.00	101'650.00	97'186.65
Ergebnis aus Finanzierung	68'350.00	60'650.00	68'206.55
Operatives Ergebnis	-52'120.00	-241'110.00	234'617.56
Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00	50'600.00	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	27'950.00	62'550.00	7'770.00
Ausserordentliches Ergebnis	-12'950.00	11'950.00	7'770.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-65'070.00	-229'160.00	242'387.56

Feuerwehr einseitig

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	87'450.00	73'950.00	91'361.25
Betrieblicher Ertrag	81'850.00	70'750.00	85'761.25
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-5'600.00	-3'200.00	-5'600.00
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	5'600.00	3'200.00	5'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	5'600.00	3'200.00	5'600.00
Operatives Ergebnis	0.00	0.00	0.00
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	0.00	0.00	0.00

Abwasserentsorgung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	374'600.00	371'000.00	345'943.88
Betrieblicher Ertrag	352'700.00	365'750.00	330'058.33
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-21'900.00	-5'250.00	-15'885.55
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	8'000.00	8'600.00	7'970.50
Ergebnis aus Finanzierung	8'000.00	8'600.00	7'970.50
Operatives Ergebnis	-13'900.00	3'350.00	-7'915.05
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	-13'900.00	3'350.00	-7'915.05

Abfall

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Erfolgsrechnung			
Betrieblicher Aufwand	76'900.00	76'100.00	72'354.55
Betrieblicher Ertrag	77'150.00	71'300.00	77'788.85
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	250.00	-4'800.00	5'434.30
Finanzaufwand	0.00	0.00	0.00
Finanzertrag	300.00	300.00	287.80
Ergebnis aus Finanzierung	300.00	300.00	287.80
Operatives Ergebnis	550.00	-4'500.00	5'722.10
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	550.00	-4'500.00	5'722.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	4'477'820.00	4'477'820.00	4'452'260.00	4'452'260.00	4'395'327.83	4'395'327.83
00	Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	685'250.00	39'500.00 645'750.00	675'020.00	40'050.00 634'970.00	627'963.35	32'708.10 595'255.25
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	150'000.00	120'450.00 29'550.00	138'400.00	106'950.00 31'450.00	146'050.25	118'783.20 27'267.05
2	Bildung Nettoaufwand	1'107'150.00	193'300.00 913'850.00	1'101'540.00	165'300.00 936'240.00	1'035'606.39	186'922.45 848'683.94
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoaufwand	49'250.00	49'250.00	48'300.00	48'300.00	46'154.25	46'154.25
4	Gesundheit Nettoaufwand	5'250.00	5'250.00	4'300.00	4'300.00	2'798.10	2'798.10
5	Soziale Sicherheit Nettoaufwand	1'143'800.00	32'600.00 1'111'200.00	1'119'320.00	13'300.00 1'106'020.00	1'026'025.20	12'282.85 1'013'742.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	446'400.00	59'200.00 387'200.00	461'610.00	57'700.00 403'910.00	377'939.90	32'672.40 345'267.50
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	545'070.00	497'050.00 48'020.00	515'320.00	470'450.00 44'870.00	482'341.88	428'361.73 53'980.15
8	Volkswirtschaft Nettoertrag	4'700.00 51'300.00	56'000.00	3'800.00 52'200.00	56'000.00	4'042.00 53'266.00	57'308.00
9	Finanzen und Steuern Nettoertrag	340'950.00 3'138'770.00	3'479'720.00	384'650.00 3'157'860.00	3'542'510.00	646'406.51 2'879'882.59	3'526'289.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		4'477'820.00	4'477'820.00	4'452'260.00	4'452'260.00	4'395'327.83	4'395'327.83
00	Allgemeine Verwaltung	685'250.00	39'500.00	675'020.00	40'050.00	627'963.35	32'708.10
	Nettoaufwand		645'750.00		634'970.00		595'255.25
01	Legislative und Exekutive	105'650.00		102'420.00		83'250.12	
	Nettoaufwand		105'650.00		102'420.00		83'250.12
011	Legislative	22'200.00		18'900.00		14'803.60	
	Nettoaufwand		22'200.00		18'900.00		14'803.60
0110	Legislative	22'200.00		18'900.00		14'803.60	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	2'150.00		2'150.00		2'125.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'700.00		1'300.00		1'027.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	9'700.00		9'700.00		7'525.15	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	7'600.00		4'200.00		3'374.45	
3170.01	Spesenentschädigungen	1'050.00		1'050.00		752.00	
012	Exekutive	83'450.00		83'520.00		68'446.52	
	Nettoaufwand		83'450.00		83'520.00		68'446.52
0120	Exekutive	83'450.00		83'520.00		68'446.52	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	60'000.00		60'000.00		50'610.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	3'500.00		3'520.00		3'110.20	
3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00		100.00		108.30	
3054.01	AG-Beiträge FAK	750.00		1'000.00		760.45	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'800.00		3'800.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	5'300.00		5'300.00		4'905.27	
3113.01	Anschaffungen Hardware					3'986.05	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	200.00				418.05	
3170.01	Spesenentschädigungen	7'300.00		7'300.00		2'954.60	
3199.04	Freier Ratskredit	2'500.00		2'500.00		1'593.60	
02	Allgemeine Dienste	579'600.00	39'500.00	572'600.00	40'050.00	544'713.23	32'708.10
	Nettoaufwand		540'100.00		532'550.00		512'005.13
022	Allgemeine Dienste	540'600.00	9'750.00	534'200.00	9'300.00	506'515.58	7'735.65
	Nettoaufwand		530'850.00		524'900.00		498'779.93

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	Allgemeine Dienste, übrige	540'600.00	9'750.00	534'200.00	9'300.00	506'515.58	7'735.65
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	308'150.00		290'300.00		306'945.50	
3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen					-21'582.30	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	21'150.00		19'000.00		18'701.00	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	35'600.00		35'100.00		32'641.30	
3053.01	AG-Beiträge UVG	5'500.00		4'700.00		4'536.40	
3054.01	AG-Beiträge FAK	5'200.00		4'700.00		4'572.85	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	3'100.00		3'000.00		2'665.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'500.00		3'500.00		510.00	
3091.01	Personalwerbung					781.70	
3099.01	übriger Personalaufwand	300.00		300.00		50.00	
3100.01	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'994.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00		45.00	
3110.01	Anschaffung Büromöbel und Geräte			2'000.00			
3113.01	Anschaffungen Hardware			1'000.00		2'322.00	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	8'000.00		21'500.00		23'320.08	
3130.02	Bauverwaltung	35'000.00		35'000.00		34'646.80	
3133.01	Rechenzentrum RIO	77'000.00		76'000.00		64'241.30	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	6'500.00		6'500.00		6'503.80	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00		198.40	
3161.01	Fotokopiergerät	3'000.00		3'000.00		2'733.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	200.00		200.00		138.20	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	500.00		500.00		180.30	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	20'700.00		20'700.00		17'024.25	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	2'500.00		2'500.00		2'345.00	
4210.01	Kanzleigeühren		150.00		300.00		126.20
4260.01	Rückerstattungen		400.00		400.00		303.00
4611.01	Entschädigungen Registerführung		1'400.00		1'200.00		1'426.00
4611.02	Rückerstattungen Kanton				200.00		
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		7'800.00		7'200.00		5'880.45
029	Verwaltungsliegenschaften	39'000.00	29'750.00	38'400.00	30'750.00	38'197.65	24'972.45
	Nettoaufwand		9'250.00		7'650.00		13'225.20
0290	Verwaltungsliegenschaften	39'000.00	29'750.00	38'400.00	30'750.00	38'197.65	24'972.45
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	9'000.00		9'000.00		8'115.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	400.00		400.00		408.55	
3053.01	AG-Beiträge UVG	300.00		300.00		326.35	
3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		99.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.01	Verbrauchsmaterial	500.00		300.00		611.05	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'382.45	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	10'000.00		10'100.00		9'067.35	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	500.00		500.00		574.20	
3134.01	Haftpflcht- und Sachversicherungen	1'200.00		1'200.00		1'136.30	
3144.01	Unterhalt Gebäude	15'000.00		15'000.00		14'581.60	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	1'500.00		1'000.00		1'439.15	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	500.00		500.00		455.00	
4260.01	Rückerstattungen						2'316.40
4260.10	Rückerstattungen Nebenkosten		6'000.00		7'000.00		5'916.05
4470.01	Mietzinsen Liegenschaften VV		23'750.00		23'750.00		16'740.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	150'000.00	120'450.00	138'400.00	106'950.00	146'050.25	118'783.20
	Nettoaufwand		29'550.00		31'450.00		27'267.05
11	Öffentliche Sicherheit	1'300.00		1'300.00		1'256.00	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		1'256.00
111	Polizei	1'300.00		1'300.00		1'256.00	
	Nettoaufwand		1'300.00		1'300.00		1'256.00
1110	Polizei	1'300.00		1'300.00		1'256.00	
3631.60	Beiträge an Kanton	1'300.00		1'300.00		1'256.00	
14	Allgemeines Rechtswesen	30'600.00	33'000.00	30'600.00	33'000.00	24'989.60	25'921.95
	Nettoertrag	2'400.00		2'400.00		932.35	
140	Allgemeines Rechtswesen	30'600.00	33'000.00	30'600.00	33'000.00	24'989.60	25'921.95
	Nettoertrag	2'400.00		2'400.00		932.35	
1400	Allgemeines Rechtswesen	30'600.00	33'000.00	30'600.00	33'000.00	24'989.60	25'921.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		1'225.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		3'245.80	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	400.00		400.00		538.50	
3130.03	Gebühren Gemeindeschreiberei	5'700.00		5'700.00		4'372.20	
3132.01	Honorare Fachexperten	10'000.00		10'000.00		9'648.80	
3132.02	Gebühren Bauverwaltung	10'000.00		10'000.00		5'959.30	
4210.01	Kanzleigebühren		13'000.00		13'000.00		12'264.00
4210.02	Baugebühren		20'000.00		20'000.00		13'657.95

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	87'450.00	87'450.00	73'950.00	73'950.00	91'361.25	91'361.25
150	Feuerwehr	87'450.00	87'450.00	73'950.00	73'950.00	91'361.25	91'361.25
1500	Feuerwehr	87'450.00	87'450.00	73'950.00	73'950.00	91'361.25	91'361.25
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	300.00		300.00		341.90	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	1'000.00		1'000.00			
3144.01	Unterhalt Gebäude	1'000.00		1'150.00			
3181.04	Forderungsverluste Ersatzabgaben	1'400.00		1'000.00		2'004.10	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	500.00		500.00		3'000.00	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	83'250.00		70'000.00		86'015.25	
4200.01	Ersatzabgaben		57'000.00		57'000.00		57'939.75
4470.01	Mietzinsen Liegenschaften VV		5'600.00		3'200.00		5'600.00
4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung		24'850.00		13'750.00		27'821.50
16	Verteidigung	30'650.00		32'550.00		28'443.40	1'500.00
	Nettoaufwand		30'650.00		32'550.00		26'943.40
161	Militärische Verteidigung	6'050.00		5'050.00		3'374.75	
	Nettoaufwand		6'050.00		5'050.00		3'374.75
1610	Militärische Verteidigung	6'050.00		5'050.00		3'374.75	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	4'500.00		3'500.00		1'828.75	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	1'550.00		1'550.00		1'546.00	
162	Zivile Verteidigung	24'600.00		27'500.00		25'068.65	1'500.00
	Nettoaufwand		24'600.00		27'500.00		23'568.65
1620	Zivilschutz	24'600.00		27'500.00		25'068.65	1'500.00
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	300.00		300.00		305.95	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	1'500.00		1'500.00		441.60	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	700.00		700.00		709.30	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand					40.00	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	22'100.00		25'000.00		23'571.80	
4200.01	Ersatzabgaben						1'500.00
2	Bildung	1'107'150.00	193'300.00	1'101'540.00	165'300.00	1'035'606.39	186'922.45
	Nettoaufwand		913'850.00		936'240.00		848'683.94
21	Obligatorische Schule	1'097'600.00	193'300.00	1'090'440.00	165'300.00	1'026'504.94	186'922.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		904'300.00		925'140.00		839'582.49
211	Eingangsstufe	40'600.00	5'600.00	91'300.00	11'100.00	82'350.40	9'207.80
	Nettoaufwand		35'000.00		80'200.00		73'142.60
2110	Kindergarten	25'500.00		56'000.00		44'175.65	
3104.01	Lehrmittel	500.00		3'000.00		2'993.70	
3119.01	Anschaffungen Mobilien	3'000.00		1'500.00		710.45	
3611.02	Entschädigungen an Kanton Lehrergehälter	18'000.00		49'000.00		33'860.55	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	4'000.00		2'500.00		6'610.95	
2111	Basisstufe	15'100.00	5'600.00	35'300.00	11'100.00	38'174.75	9'207.80
3612.01	Beiträge an Gemeinden	15'100.00		35'300.00		38'174.75	
4631.03	Rückerstattungen Kanton Schülerbeiträge		5'600.00		11'100.00		9'207.80
212	Primarstufe	360'300.00		297'660.00		275'591.04	65.70
	Nettoaufwand		360'300.00		297'660.00		275'525.34
2120	Primarstufe	360'300.00		297'660.00		275'591.04	65.70
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400.00		400.00		1'000.00	
3099.01	übriger Personalaufwand	5'300.00		3'500.00		2'568.85	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00				106.50	
3104.01	Lehrmittel	27'000.00		28'260.00		12'887.90	
3104.02	Handarbeits- und Werkmaterial	7'600.00		4'000.00		2'109.55	
3113.01	Anschaffungen Hardware	3'500.00		4'400.00		27'340.20	
3118.01	Anschaffungen Software/Lizenzen	4'350.00		4'300.00		5'803.10	
3119.01	Anschaffungen Mobilien	3'000.00		3'000.00		722.10	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	9'100.00		9'100.00		5'152.34	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	250.00		250.00		520.00	
3150.02	Unterhalt Mobilien					118.45	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		1'143.70	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'750.00		1'500.00		503.75	
3161.01	Fotokopiergerät	3'200.00		3'100.00		3'106.15	
3170.01	Spesenentschädigungen	400.00		400.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen, Lager, Projekte	8'500.00		8'800.00		4'507.85	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	1'900.00		1'900.00		925.65	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	4'050.00		4'050.00		4'050.00	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen					6'814.00	
3611.02	Entschädigungen an Kanton Lehrergehälter	220'200.00		179'400.00		159'840.75	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	56'300.00		38'800.00		36'370.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.01	Rückerstattungen						65.70
213	Oberstufe	337'100.00	94'800.00	350'800.00	72'400.00	344'595.85	92'253.55
	Nettoaufwand		242'300.00		278'400.00		252'342.30
2130	Sekundarstufe I	337'100.00	94'800.00	350'800.00	72'400.00	344'595.85	92'253.55
3611.02	Entschädigungen an Kanton Lehrergehälter	128'700.00		58'500.00		93'600.00	
3611.03	Entschädigungen an Kanton Quarta	16'000.00		16'000.00		24'240.00	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	192'400.00		276'300.00		226'755.85	
4631.03	Rückerstattungen Kanton Schülerbeiträge		94'800.00		72'400.00		92'253.55
214	Musikschulen	11'700.00		10'640.00		11'150.85	
	Nettoaufwand		11'700.00		10'640.00		11'150.85
2140	Musikschule	11'700.00		10'640.00		11'150.85	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	11'700.00		10'640.00		11'150.85	
217	Schulliegenschaften	239'000.00	44'800.00	227'870.00	44'800.00	225'279.60	45'194.25
	Nettoaufwand		194'200.00		183'070.00		180'085.35
2170	Schulliegenschaften	239'000.00	44'800.00	227'870.00	44'800.00	225'279.60	45'194.25
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	112'400.00		110'950.00		109'898.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	7'250.00		7'000.00		6'996.50	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	6'250.00		6'100.00		5'647.80	
3053.01	AG-Beiträge UVG	4'750.00		5'000.00		4'318.50	
3054.01	AG-Beiträge FAK	1'900.00		2'000.00		1'710.55	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	600.00		900.00		642.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	200.00		200.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	300.00		300.00		100.00	
3101.02	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	9'400.00		7'950.00		6'403.15	
3111.02	Anschaffung Geräte, Maschinen und Werkzeuge	3'800.00		6'600.00		8'228.00	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	37'150.00		37'150.00		28'793.50	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	300.00		300.00		265.45	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	7'200.00		7'400.00		7'165.70	
3144.01	Unterhalt Gebäude	21'250.00		12'120.00		17'687.30	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	2'500.00		2'500.00		3'760.95	
3170.01	Spesenentschädigungen	600.00		600.00		471.20	
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	17'200.00		17'200.00		17'220.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'150.00		1'800.00		4'149.70	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	1'800.00		1'800.00		1'820.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.10	Rückerstattungen Nebenkosten		8'000.00		8'000.00		8'052.60
4470.01	Mietzinsen Liegenschaften VV		28'100.00		28'100.00		28'080.00
4472.01	Benützungen Liegenschaften VV		5'200.00		5'200.00		5'997.95
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		2'800.00		2'800.00		2'775.50
4910.01	interne Verrechnung Dienstleistungen		700.00		700.00		288.20
218	Tagesbetreuung	24'400.00	10'700.00	27'900.00	7'100.00	12'230.75	4'392.95
	Nettoaufwand		13'700.00		20'800.00		7'837.80
2180	Tagesbetreuung	24'400.00	10'700.00	27'900.00	7'100.00	12'230.75	4'392.95
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	17'300.00		22'900.00		9'603.90	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	200.00		200.00			
3053.01	AG-Beiträge UVG	300.00		300.00		241.85	
3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00			
3170.01	Spesenentschädigungen	500.00		500.00		273.00	
3199.02	Menulieferungen	6'000.00		3'900.00		2'112.00	
4240.02	Elternbeiträge Mittagstisch		9'200.00		5'100.00		4'595.95
4611.02	Rückerstattungen Kanton		1'500.00		2'000.00		-203.00
219	Obligatorische Schule	84'500.00	37'400.00	84'270.00	29'900.00	75'306.45	35'808.20
	Nettoaufwand		47'100.00		54'370.00		39'498.25
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	65'000.00	32'900.00	66'770.00	25'400.00	64'189.55	31'622.20
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	300.00		300.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'400.00		11'320.00		11'191.95	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	750.00		700.00		724.70	
3053.01	AG-Beiträge UVG	250.00		250.00		25.70	
3054.01	AG-Beiträge FAK	200.00		200.00		177.40	
3612.02	Besondere Massnahmen	52'100.00		54'000.00		52'069.80	
4631.03	Rückerstattungen Kanton Schülerbeiträge		32'900.00		25'400.00		31'622.20
2195	Schülertransporte	15'000.00	4'500.00	15'000.00	4'500.00	8'616.90	4'186.00
3130.05	Schülertransporte	15'000.00		15'000.00		8'616.90	
4611.02	Rückerstattungen Kanton		4'500.00		4'500.00		4'186.00
2197	Schulsozialdienst	4'500.00		2'500.00		2'500.00	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	4'500.00		2'500.00		2'500.00	
29	Übriges Bildungswesen	9'550.00		11'100.00		9'101.45	
	Nettoaufwand		9'550.00		11'100.00		9'101.45

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
291	Verwaltung	9'550.00		11'100.00		9'101.45	
	Nettoaufwand		9'550.00		11'100.00		9'101.45
2910	Verwaltung	9'550.00		11'100.00		9'101.45	
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	8'300.00		10'500.00		8'300.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	250.00		200.00		254.55	
3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		100.00		62.25	
3099.01	übriger Personalaufwand	600.00					
3132.01	Honorare Fachexperten					484.65	
3170.01	Spesenentschädigungen	300.00		300.00			
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	49'250.00		48'300.00		46'154.25	
	Nettoaufwand		49'250.00		48'300.00		46'154.25
32	Kultur, übrige	46'250.00		45'800.00		43'086.25	
	Nettoaufwand		46'250.00		45'800.00		43'086.25
329	Kultur	46'250.00		45'800.00		43'086.25	
	Nettoaufwand		46'250.00		45'800.00		43'086.25
3290	Übrige Kultur	46'250.00		45'800.00		43'086.25	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3199.03	Jungbürger- und Bundesfeier	2'650.00		2'200.00		102.30	
3634.01	Beitrag nach kant. Kulturförderungsgesetz	16'800.00		16'800.00		16'335.00	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz	500.00		500.00		488.95	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	2'300.00		2'300.00		2'160.00	
33	Medien	3'000.00		2'500.00		3'068.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		2'500.00		3'068.00
332	Massenmedien	3'000.00		2'500.00		3'068.00	
	Nettoaufwand		3'000.00		2'500.00		3'068.00
3320	Massenmedien	3'000.00		2'500.00		3'068.00	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	3'000.00		2'500.00		3'068.00	
4	Gesundheit	5'250.00		4'300.00		2'798.10	
	Nettoaufwand		5'250.00		4'300.00		2'798.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
42	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		438.95	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		438.95
421	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		438.95	
	Nettoaufwand		800.00		800.00		438.95
4210	Ambulante Krankenpflege	800.00		800.00		438.95	
3156.01	Unterhalt Defibrillator	500.00		500.00		138.95	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	300.00		300.00		300.00	
43	Gesundheit	4'450.00		3'500.00		2'359.15	
	Nettoaufwand		4'450.00		3'500.00		2'359.15
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
	Nettoaufwand		100.00		100.00		100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	100.00		100.00		100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	4'350.00		3'400.00		2'259.15	
	Nettoaufwand		4'350.00		3'400.00		2'259.15
4330	Schulgesundheitsdienst	1'450.00		1'400.00		360.00	
3136.01	Schularzthonorare	1'450.00		1'400.00		360.00	
4331	Schulzahnpflege	2'900.00		2'000.00		1'899.15	
3136.02	Schulzahnarztthonorare	2'900.00		2'000.00		1'899.15	
5	Soziale Sicherheit	1'143'800.00	32'600.00	1'119'320.00	13'300.00	1'026'025.20	12'282.85
	Nettoaufwand		1'111'200.00		1'106'020.00		1'013'742.35
53	Alter + Hinterlassene	334'200.00	2'100.00	332'620.00	2'100.00	306'058.95	2'025.00
	Nettoaufwand		332'100.00		330'520.00		304'033.95
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	31'800.00	2'100.00	31'420.00	2'100.00	19'392.95	2'025.00
	Nettoaufwand		29'700.00		29'320.00		17'367.95
5310	Alters- u.Hinterlassenenversicherung AHV	31'800.00	2'100.00	31'420.00	2'100.00	19'392.95	2'025.00
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	25'400.00		25'150.00		16'352.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	1'650.00		1'650.00		895.60	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'600.00		2'570.00		1'404.50	
3053.01	AG-Beiträge UVG	450.00		400.00		258.30	
3054.01	AG-Beiträge FAK	450.00		500.00		219.00	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	350.00		250.00		213.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	700.00		700.00			
3099.01	übriger Personalaufwand	50.00		50.00		50.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	150.00		150.00			
4611.02	Rückerstattungen Kanton		2'100.00		2'100.00		2'025.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV Nettoaufwand	297'700.00		296'500.00		285'916.00	
			297'700.00		296'500.00		285'916.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	297'700.00		296'500.00		285'916.00	
3631.60	Beiträge an Kanton	297'700.00		296'500.00		285'916.00	
535	Leistungen an das Alter Nettoaufwand	4'700.00		4'700.00		750.00	
			4'700.00		4'700.00		750.00
5350	Leistungen an das Alter	4'700.00		4'700.00		750.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	4'700.00		4'700.00		750.00	
54	Familie und Jugend Nettoaufwand	48'000.00	30'500.00	30'400.00	11'200.00	28'342.65	10'257.85
			17'500.00		19'200.00		18'084.80
541	Familienzulagen Nettoaufwand	7'400.00		6'300.00		5'595.00	
			7'400.00		6'300.00		5'595.00
5410	Familienzulagen	7'400.00		6'300.00		5'595.00	
3631.60	Beiträge an Kanton	7'400.00		6'300.00		5'595.00	
544	Jugendschutz Nettoaufwand	13'100.00	10'400.00	14'100.00	11'200.00	12'747.65	10'257.85
			2'700.00		2'900.00		2'489.80
5440	Jugendschutz allgemein	100.00		100.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	100.00		100.00		100.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	13'000.00	10'400.00	14'000.00	11'200.00	12'647.65	10'257.85
3612.01	Beiträge an Gemeinden	13'000.00		14'000.00		12'647.65	
4621.01	Lastenausgleichszahlung Kinder- und Jugendarbeit		10'400.00		11'200.00		10'257.85

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
545	Leistungen an Familien	27'500.00	20'100.00	10'000.00		10'000.00	
	Nettoaufwand		7'400.00		10'000.00		10'000.00
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	27'500.00	20'100.00	10'000.00		10'000.00	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	27'500.00		10'000.00		10'000.00	
4611.04	Kantonsbeiträge		20'100.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	761'600.00		756'300.00		691'623.60	
	Nettoaufwand		761'600.00		756'300.00		691'623.60
579	Sozialhilfe	761'600.00		756'300.00		691'623.60	
	Nettoaufwand		761'600.00		756'300.00		691'623.60
5796	Regionaler Sozialdienst	49'000.00		49'100.00		46'746.05	
3612.01	Beiträge an Gemeinden	49'000.00		49'100.00		46'746.05	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	712'600.00		707'200.00		644'877.55	
3611.60	Beiträge an Kanton	712'600.00		707'200.00		644'877.55	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	446'400.00	59'200.00	461'610.00	57'700.00	377'939.90	32'672.40
	Nettoaufwand		387'200.00		403'910.00		345'267.50
61	Strassenverkehr	228'450.00	31'200.00	243'660.00	29'700.00	164'581.30	24'060.40
	Nettoaufwand		197'250.00		213'960.00		140'520.90
615	Gemeindestrassen	228'450.00	31'200.00	243'660.00	29'700.00	164'581.30	24'060.40
	Nettoaufwand		197'250.00		213'960.00		140'520.90
6150	Gemeindestrassen	228'450.00	31'200.00	243'660.00	29'700.00	164'581.30	24'060.40
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	75'100.00		74'710.00		69'607.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	4'950.00		4'900.00		4'384.05	
3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	7'900.00		7'700.00		7'312.80	
3053.01	AG-Beiträge UVG	2'600.00		2'800.00		2'562.80	
3054.01	AG-Beiträge FAK	1'300.00		1'200.00		1'072.15	
3055.01	KK-Taggeldversicherung	400.00		600.00		376.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	10'000.00		15'000.00		2'587.55	
3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'500.00		11'500.00			
3120.02	Energie	11'000.00		11'000.00		11'396.00	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare			7'000.00		-15'332.00	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	800.00		1'500.00		670.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3137.01	Steuern und Abgaben	450.00					
3141.01	Unterhalt Strassen	82'300.00		78'300.00		59'334.60	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	3'450.00		2'000.00		3'330.55	
3161.02	Mieten Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00		1'254.50	
3199.01	allgemeiner Sachaufwand	700.00		700.00		315.40	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen VV	9'200.00		7'950.00		5'449.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge VV	3'500.00		3'500.00			
3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	10'300.00		10'300.00		10'260.00	
4260.01	Rückerstattungen		16'000.00		16'000.00		11'239.15
4611.04	Kantonsbeiträge		1'500.00		1'500.00		1'213.35
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		12'600.00		11'300.00		11'066.40
4910.01	interne Verrechnung Dienstleistungen		1'100.00		900.00		541.50
62	Öffentlicher Verkehr	217'950.00	28'000.00	217'950.00	28'000.00	213'358.60	8'612.00
	Nettoaufwand		189'950.00		189'950.00		204'746.60
629	Öffentlicher Verkehr	217'950.00	28'000.00	217'950.00	28'000.00	213'358.60	8'612.00
	Nettoaufwand		189'950.00		189'950.00		204'746.60
6290	Öffentlicher Verkehr	30'550.00	28'000.00	30'550.00	28'000.00	30'553.60	8'612.00
3101.03	SBB Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	750.00		750.00		753.60	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Inv.beiträge öff. Unternehmungen	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
4250.03	Benützungsgebühren (SBB Tageskarten)		28'000.00		28'000.00		8'612.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	187'400.00		187'400.00		182'805.00	
3631.60	Beiträge an Kanton	185'700.00		185'700.00		181'145.00	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	1'700.00		1'700.00		1'660.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	545'070.00	497'050.00	515'320.00	470'450.00	482'341.88	428'361.73
	Nettoaufwand		48'020.00		44'870.00		53'980.15
72	Abwasserentsorgung	374'600.00	374'600.00	374'350.00	374'350.00	345'943.88	345'943.88
720	Abwasserentsorgung	374'600.00	374'600.00	374'350.00	374'350.00	345'943.88	345'943.88
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	374'600.00	374'600.00	374'350.00	374'350.00	345'943.88	345'943.88
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	600.00		1'000.00		1'260.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	400.00		150.00		416.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.72	Energie PW Kleingümmenen	1'000.00		1'000.00		934.40	
3130.72	Dienstleistungen und Honorare Abwasser	5'000.00		5'000.00		2'158.35	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	500.00		400.00		430.05	
3143.72	Unterhalt Leitungsnetz (Werterhalt)	25'000.00		25'000.00		14'484.70	
3149.72	Unterhalt Abwasserschächte	13'000.00		13'000.00		19'856.75	
3199.72	allgemeiner Sachaufwand	1'000.00		1'000.00		3'281.33	
3300.30	Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	13'600.00		9'400.00		3'327.75	
3510.10	Einlage in SF Werterhalt	188'600.00		173'200.00		199'819.25	
3510.50	Einlage in SF Werterhalt aus Anschlussgebühren	20'000.00		40'000.00		11'904.75	
3611.01	Entschädigungen an Kanton	4'000.00		4'000.00		3'649.50	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	10'800.00		9'700.00		9'279.60	
3612.72	Beiträge an Gemeinden	90'000.00		86'800.00		74'348.10	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden	1'100.00		1'350.00		793.35	
4240.50	Einnahmen aus Anschlussgebühren		20'000.00		40'000.00		11'904.75
4240.72	Benützungsgebühren		298'000.00		290'000.00		298'204.18
4260.72	Rückerstattungen						175.00
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen		8'000.00		8'600.00		7'970.50
4510.10	Entnahme aus SF Werterhalt		34'700.00		35'750.00		19'774.40
9010.01	Ertragsüberschuss SF			3'350.00			
9011.01	Aufwandüberschuss SF		13'900.00				7'915.05
73	Abfall	77'450.00	77'450.00	76'100.00	76'100.00	78'076.65	78'076.65
730	Abfall	77'450.00	77'450.00	76'100.00	76'100.00	78'076.65	78'076.65
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	77'450.00	77'450.00	76'100.00	76'100.00	78'076.65	78'076.65
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		728.00	
3101.01	Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		3'678.85	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	50'000.00		50'000.00		48'079.60	
3612.04	Beiträge an Gemeinden Tierkörperbeseitigung	10'000.00		10'000.00		9'425.35	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	12'400.00		11'600.00		10'442.75	
4240.01	Benützungsgebühren		68'000.00		62'000.00		68'347.30
4240.04	Benützungsgebühren Tierkörperbeseitigung		1'500.00		1'500.00		1'827.20
4260.01	Rückerstattungen		4'500.00		5'000.00		4'534.35
4409.01	Verrechnete Aktivzinsen		300.00		300.00		287.80
4612.01	interne Verrechnung Spezialfinanzierung		3'150.00		2'800.00		3'080.00
9010.01	Ertragsüberschuss SF	550.00				5'722.10	
9011.01	Aufwandüberschuss SF				4'500.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
74	Verbauungen	10'150.00		10'150.00		20'811.75	
	Nettoaufwand		10'150.00		10'150.00		20'811.75
741	Gewässerverbauungen	7'150.00		7'150.00		20'811.75	
	Nettoaufwand		7'150.00		7'150.00		20'811.75
7410	Gewässerverbauungen	7'150.00		7'150.00		20'811.75	
3140.01	Unterhalt Gewässer	5'000.00		5'000.00		18'662.75	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'150.00		2'150.00		2'149.00	
745	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
	Nettoaufwand		3'000.00		3'000.00		
7450	Naturgefahren	3'000.00		3'000.00			
3134.02	GVB-Einsatzkostenversicherung	3'000.00		3'000.00			
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	400.00		400.00		376.10	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		376.10
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	400.00		400.00		376.10	
	Nettoaufwand		400.00		400.00		376.10
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	400.00		400.00		376.10	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz	400.00		400.00		376.10	
77	Übriger Umweltschutz	27'170.00	4'100.00	23'920.00	4'000.00	29'002.90	4'341.20
	Nettoaufwand		23'070.00		19'920.00		24'661.70
771	Friedhof und Bestattung	25'170.00	4'100.00	22'920.00	4'000.00	27'300.15	4'341.20
	Nettoaufwand		21'070.00		18'920.00		22'958.95
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	25'170.00	4'100.00	22'920.00	4'000.00	27'300.15	4'341.20
3000.01	Löhne und Sitzungsgelder	1'000.00		1'000.00			
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	11'600.00		11'600.00		11'741.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV	720.00		720.00		737.60	
3053.01	AG-Beiträge UVG	200.00		200.00		154.00	
3054.01	AG-Beiträge FAK	300.00		300.00		180.40	
3120.01	Wasser, Energie, Heizmaterial	1'400.00		200.00		1'446.90	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	1'900.00		1'400.00		1'969.80	
3134.01	Haftpflicht- und Sachversicherungen	200.00		200.00		176.15	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3140.02	Unterhalt Friedhof	4'500.00		4'500.00		8'514.55	
3151.01	Unterhalt Geräte, Maschinen und Werkzeuge	750.00		750.00		750.00	
3161.02	Mieten Maschinen und Geräte	450.00		450.00		450.00	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	350.00				350.00	
3910.01	interne Verrechnung von Dienstleistungen	1'800.00		1'600.00		829.70	
4240.01	Benützungsgebühren		2'500.00		2'500.00		2'835.40
4612.02	Entschädigungen von Gemeinden		1'600.00		1'500.00		1'505.80
779	Umweltschutz	2'000.00		1'000.00		1'702.75	
	Nettoaufwand		2'000.00		1'000.00		1'702.75
7792	Hundetoiletten	2'000.00		1'000.00		1'702.75	
3101.01	Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		1'702.75	
3150.02	Unterhalt Mobilien	1'000.00					
79	Raumordnung	55'300.00	40'900.00	30'400.00	16'000.00	8'130.60	
	Nettoaufwand		14'400.00		14'400.00		8'130.60
790	Raumordnung	55'300.00	40'900.00	30'400.00	16'000.00	8'130.60	
	Nettoaufwand		14'400.00		14'400.00		8'130.60
7900	Raumordnung allgemein	49'900.00	40'900.00	25'000.00	16'000.00	2'927.90	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					20.00	
3130.01	Dienstleistungen und Honorare	5'000.00		5'000.00		2'907.90	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'000.00		4'000.00			
3893.01	Einlage in SF Mehrwertabschöpfung "altrechtlich"	40'900.00		16'000.00			
4309.01	Übriger betrieblicher Ertrag		40'900.00		16'000.00		
7907	Regionalkonferenzen	5'400.00		5'400.00		5'202.70	
3634.02	Beitrag Regionalkonferenz	5'400.00		5'400.00		5'202.70	
8	Volkswirtschaft	4'700.00	56'000.00	3'800.00	56'000.00	4'042.00	57'308.00
	Nettoertrag	51'300.00		52'200.00		53'266.00	
81	Landwirtschaft	4'700.00		3'800.00		4'042.00	
	Nettoaufwand		4'700.00		3'800.00		4'042.00
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'700.00		3'800.00		4'042.00	
	Nettoaufwand		4'700.00		3'800.00		4'042.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140	Landw.Produktionsverbesserungen Pflanzen	4'700.00		3'800.00		4'042.00	
3010.01	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'500.00		1'500.00		910.00	
3170.01	Spesenentschädigungen	100.00		100.00		61.60	
3636.01	Beiträge an private Institutionen	3'100.00		2'200.00		3'070.40	
87	Brennstoffe und Energie		56'000.00		56'000.00		57'308.00
	Nettoertrag	56'000.00		56'000.00		57'308.00	
871	Elektrizität		56'000.00		56'000.00		57'308.00
	Nettoertrag	56'000.00		56'000.00		57'308.00	
8710	Elektrizität allgemein		56'000.00		56'000.00		57'308.00
4120.01	Konzessionsgebühr BKW AG		56'000.00		56'000.00		57'308.00
9	Finanzen und Steuern	340'950.00	3'479'720.00	384'650.00	3'542'510.00	646'406.51	3'526'289.10
	Nettoertrag	3'138'770.00		3'157'860.00		2'879'882.59	
91	Steuern	16'100.00	2'955'600.00	16'100.00	2'743'400.00	79'096.25	3'024'125.40
	Nettoertrag	2'939'500.00		2'727'300.00		2'945'029.15	
910	Steuern	16'100.00	2'955'600.00	16'100.00	2'743'400.00	79'096.25	3'024'125.40
	Nettoertrag	2'939'500.00		2'727'300.00		2'945'029.15	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	15'000.00	2'642'500.00	15'000.00	2'441'900.00	75'104.65	2'677'124.95
3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben					56'000.00	
3181.01	Forderungsverluste	15'000.00		15'000.00		19'104.65	
4000.01	Einkommensteuern natürliche Personen		2'338'700.00		2'145'900.00		2'364'341.20
4000.41	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		29'000.00		20'000.00		32'323.55
4000.51	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-64'000.00		-53'300.00		-71'872.05
4000.61	Pauschale Steueranrechnung NP						-172.45
4001.01	Vermögenssteuern natürliche Personen		228'000.00		213'500.00		221'818.60
4001.41	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		6'400.00		7'500.00		6'457.35
4001.51	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-11'000.00		-10'500.00		-12'977.35
4002.01	Quellensteuern natürliche Personen		53'000.00		51'400.00		49'123.10
4002.10	Quellensteuern BGSA		300.00		300.00		1'043.90
4010.01	Gewinnsteuern		55'000.00		55'000.00		57'346.85
4010.21	Nachsteuern und Bussen						15'562.15
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		8'100.00		12'300.00		7'183.25
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-2'600.00		-2'300.00		-1'968.10
4011.01	Kapitalsteuern natürliche Personen		500.00		1'000.00		213.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		100.00		100.00		162.70
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern						-49.60
4019.01	Holdingleistungen						-249.90
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		8'838.05
9101	Sondersteuern	1'000.00	110'000.00	1'000.00	100'000.00	3'941.90	142'978.05
3181.01	Forderungsverluste	1'000.00		1'000.00		3'941.90	
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		60'000.00		60'000.00		46'774.45
4022.10	Sonderveranlagungen		50'000.00		40'000.00		96'203.60
9102	Liegenschaftssteuern	100.00	196'600.00	100.00	195'000.00	49.70	197'702.40
3181.01	Forderungsverluste	100.00		100.00		49.70	
4021.01	Liegenschaftssteuern		196'600.00		195'000.00		197'702.40
9103	Hundetaxe		6'500.00		6'500.00		6'320.00
4033.01	Hundetaxen		6'500.00		6'500.00		6'320.00
93	Finanz- und Lastenausgleich	228'500.00	370'500.00	229'900.00	448'900.00	232'770.00	433'886.00
	Nettoertrag	142'000.00		219'000.00		201'116.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	228'500.00	370'500.00	229'900.00	448'900.00	232'770.00	433'886.00
	Nettoertrag	142'000.00		219'000.00		201'116.00	
9300	Finanz- und Lastenausgleich	228'500.00	370'500.00	229'900.00	448'900.00	232'770.00	433'886.00
3621.60	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	228'500.00		229'900.00		232'770.00	
4621.50	Mindestausstattung				43'500.00		38'038.00
4621.60	Zuschuss geogr., topografische Lasten		97'700.00		95'300.00		95'345.00
4621.61	Zuschuss soziodemografische Lasten		8'100.00		7'300.00		7'322.00
4622.70	Disparitätenabbau Gemeinden		264'700.00		302'800.00		293'181.00
95	Ertragsanteile, übrige		2'600.00				96.00
	Nettoertrag	2'600.00				96.00	
950	Ertragsanteile, übrige		2'600.00				96.00
	Nettoertrag	2'600.00				96.00	
9500	Ertragsanteile, übrige		2'600.00				96.00
4024.01	Gemeindeanteile Erbschafts- und Schenkungssteuern						96.00
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		2'600.00				

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	34'300.00	57'600.00	42'000.00	58'100.00	22'335.70	67'864.05
	Nettoertrag	23'300.00		16'100.00		45'528.35	
961	Zinsen	15'800.00	11'500.00	21'500.00	11'500.00	10'810.20	14'271.65
	Nettoaufwand		4'300.00		10'000.00		
	Nettoertrag					3'461.45	
9610	Zinsen	15'800.00	11'500.00	21'500.00	11'500.00	10'810.20	14'271.65
3181.01	Forderungsverluste	500.00		500.00		670.60	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Verbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00			
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen			100.00		2.10	
3409.02	Verrechnete Zinsen Spezialfinanzierung	8'300.00		8'900.00		8'258.30	
3499.01	Vergütungszinsen Steuern Steuern	5'000.00		10'000.00		1'879.20	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel						0.20
4401.01	Verzugszinsen		11'500.00		11'500.00		14'271.45
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'500.00	46'100.00	20'500.00	46'600.00	11'525.50	53'592.40
	Nettoertrag	27'600.00		26'100.00		42'066.90	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	18'500.00	46'100.00	20'500.00	46'600.00	11'525.50	53'592.40
3409.01	Zinsen auf Sonderrechnungen					1.00	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00			
3431.01	nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00		3'894.25	
3439.01	übriger Liegenschaftsaufwand FV	8'000.00		10'000.00		7'175.25	
3612.10	Interne Verrechnungen Spezialfinanzierungen	500.00		500.00		455.00	
4260.10	Rückerstattungen Nebenkosten		7'800.00		8'300.00		7'727.40
4430.01	Pachtzinse		2'000.00		2'000.00		2'032.00
4430.02	Mietzinsen Liegenschaften FV		36'300.00		36'300.00		36'063.00
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve						7'770.00
97	Rückverteilungen		400.00		400.00		317.65
	Nettoertrag	400.00		400.00		317.65	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		317.65
	Nettoertrag	400.00		400.00		317.65	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		317.65
4699.01	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		400.00		400.00		317.65
99	Nicht aufgeteilte Posten	62'050.00	93'020.00	96'650.00	291'710.00	312'204.56	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand						312'204.56
	Nettoertrag	30'970.00		195'060.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	62'050.00		62'050.00		62'047.00	
	Nettoaufwand		62'050.00		62'050.00		62'047.00
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	62'050.00		62'050.00		62'047.00	
3300.90	Abschreibungen bestehendes Verwaltungsvermögen	62'050.00		62'050.00		62'047.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		27'950.00	34'600.00	62'550.00		
	Nettoertrag	27'950.00		27'950.00			
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		27'950.00	34'600.00	62'550.00		
3896.01	Einlage in Schwankungsreserve			34'600.00			
4896.01	Entnahme aus Neubewertungsreserve		27'950.00		62'550.00		
999	Abschluss		65'070.00		229'160.00	250'157.56	
	Nettoaufwand						250'157.56
	Nettoertrag	65'070.00		229'160.00			
9990	Abschluss		65'070.00		229'160.00	250'157.56	
3441.01	Wertberichtigung Sachanlagen FV					7'770.00	
9000.01	Ertragsüberschuss					242'387.56	
9001.01	Aufwandüberschuss		65'070.00		229'160.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	4'477'820.00	4'477'820.00	4'452'260.00	4'452'260.00	4'395'327.83	4'395'327.83
3	Aufwand	4'477'270.00		4'448'910.00		4'147'218.17	
30	Personalaufwand	792'220.00		774'140.00		706'944.67	
300	Behörden und Kommissionen	72'350.00		74'950.00		62'295.00	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommis..	72'350.00		74'950.00		62'295.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'350.00		562'280.00		527'180.50	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	577'350.00		562'280.00		527'180.50	
305	Arbeitgeberbeiträge	122'470.00		118'760.00		108'503.35	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	40'820.00		38'290.00		36'212.75	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	52'350.00		51'470.00		47'006.40	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	14'450.00		14'050.00		12'532.20	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10'400.00		10'200.00		8'854.85	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	4'450.00		4'750.00		3'897.15	
309	Übriger Personalaufwand	20'050.00		18'150.00		8'965.82	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'200.00		8'700.00		510.00	
3091	Personalwerbung					781.70	
3099	Übriger Personalaufwand	11'850.00		9'450.00		7'674.12	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	729'050.00		739'980.00		702'528.60	
310	Material- und Warenaufwand	104'900.00		107'410.00		76'294.25	
3100	Büromaterial	4'000.00		4'000.00		2'994.85	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	51'900.00		55'250.00		42'983.35	
3102	Drucksachen, Publikationen	12'700.00		12'700.00		12'173.40	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'200.00		200.00		151.50	
3104	Lehrmittel	35'100.00		35'260.00		17'991.15	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	19'150.00		34'300.00		49'111.90	
3110	Büromöbel und Geräte			2'000.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'300.00		18'100.00		8'228.00	
3113	Hardware	3'500.00		5'400.00		33'648.25	
3118	Immateriellen Anlagen	4'350.00		4'300.00		5'803.10	
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		4'500.00		1'432.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	61'150.00		60'050.00		52'286.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	61'150.00		60'050.00		52'286.00	
313	Dienstleistungen und Honorare	271'350.00		285'650.00		224'476.97	
3130	Dienstleistungen Dritter	149'200.00		165'100.00		124'572.22	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	20'000.00		20'000.00		16'092.75	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	77'000.00		76'000.00		64'241.30	
3134	Sachversicherungsprämien	20'350.00		21'150.00		17'311.55	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	4'350.00		3'400.00		2'259.15	
3137	Steuern und Abgaben	450.00					
314	Baulicher Unterhalt im betrieblicher Unterhalt	167'050.00		154'070.00		153'122.25	
3140	Unterhalt an Grundstücken	9'500.00		9'500.00		27'177.30	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	82'300.00		78'300.00		59'334.60	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	25'000.00		25'000.00		14'484.70	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	37'250.00		28'270.00		32'268.90	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	13'000.00		13'000.00		19'856.75	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	14'450.00		11'250.00		11'383.90	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	1'500.00		500.00		316.85	
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	10'700.00		8'750.00		10'424.35	
3156	Unterhalt medizinische Geräte	500.00		500.00		138.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	1'750.00		1'500.00		503.75	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	33'650.00		33'550.00		31'544.60	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	9'650.00		9'550.00		7'544.60	
317	Spesenentschädigungen	19'100.00		19'400.00		9'158.45	
3170	Reisekosten und Spesen	10'600.00		10'600.00		4'650.60	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	8'500.00		8'800.00		4'507.85	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	18'000.00		17'600.00		81'770.95	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen					56'000.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	18'000.00		17'600.00		25'770.95	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	20'250.00		16'700.00		13'379.33	
3199	Übriger Betriebsaufwand	20'250.00		16'700.00		13'379.33	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	131'750.00		123'950.00		117'012.45	
330	Sachanlagen VV	123'600.00		118'150.00		112'862.75	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	123'600.00		118'150.00		112'862.75	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	8'150.00		5'800.00		4'149.70	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	8'150.00		5'800.00		4'149.70	
34	Finanzaufwand	33'300.00		41'000.00		28'980.10	
340	Zinsaufwand	10'300.00		11'000.00		8'261.40	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'000.00		2'000.00			
3409	Übrige Passivzinsen	8'300.00		9'000.00		8'261.40	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	18'000.00		20'000.00		11'069.50	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	5'000.00		5'000.00			
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	13'000.00		15'000.00		11'069.50	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					7'770.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					7'770.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	5'000.00		10'000.00		1'879.20	
3499	Übriger Finanzaufwand	5'000.00		10'000.00		1'879.20	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	208'600.00		213'200.00		211'724.00	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	208'600.00		213'200.00		211'724.00	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	208'600.00		213'200.00		211'724.00	
36	Transferaufwand	2'539'650.00		2'504'440.00		2'379'198.65	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	1'777'500.00		1'743'840.00		1'636'281.55	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	1'120'200.00		1'034'800.00		977'092.60	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	657'300.00		709'040.00		659'188.95	
362	Finanz- und Lastenausgleich	228'500.00		229'900.00		232'770.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	228'500.00		229'900.00		232'770.00	
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	530'750.00		527'550.00		507'553.75	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	492'100.00		489'800.00		473'912.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	23'100.00		23'100.00		22'402.75	
3636	Beitr.an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	15'550.00		14'650.00		11'239.00	
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	2'900.00		3'150.00		2'593.35	
3660	Planm.Abschreibungen Investitionsbeitr.	2'900.00		3'150.00		2'593.35	
38	Ausserordentlicher Aufwand	40'900.00		50'600.00			
389	Einlagen in das Eigenkapital	40'900.00		50'600.00			
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	40'900.00		16'000.00			
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven			34'600.00			
39	Interne Verrechnungen	1'800.00		1'600.00		829.70	
391	Dienstleistungen	1'800.00		1'600.00		829.70	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	1'800.00		1'600.00		829.70	
4	Ertrag		4'398'850.00		4'218'600.00		4'387'412.78
40	Fiskalertrag		2'955'600.00		2'743'400.00		3'024'221.40
400	Direkte Steuern natürliche Personen		2'586'000.00		2'384'900.00		2'610'976.25
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		2'304'700.00		2'119'700.00		2'338'990.65
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		228'000.00		213'500.00		221'818.60
4002	Quellensteuern natürliche Personen		53'300.00		51'700.00		50'167.00
401	Direkte Steuern juristische Personen		55'500.00		56'000.00		57'310.65
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		55'000.00		55'000.00		57'346.85
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		500.00		1'000.00		213.70
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen						-249.90
402	Übrige direkte Steuern		307'600.00		296'000.00		349'614.50
4021	Grundsteuern		196'600.00		195'000.00		197'702.40
4022	Vermögensgewinnsteuern		110'000.00		100'000.00		142'978.05
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern						96.00
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		1'000.00		1'000.00		8'838.05
403	Besitz- und Aufwandsteuern		6'500.00		6'500.00		6'320.00
4033	Hundesteuer		6'500.00		6'500.00		6'320.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Regalien und Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'308.00
412	Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'308.00
4120	Konzessionen		56'000.00		56'000.00		57'308.00
42	Entgelte		565'250.00		569'300.00		528'142.28
420	Ersatzabgaben		57'000.00		57'000.00		59'439.75
4200	Ersatzabgaben		57'000.00		57'000.00		59'439.75
421	Gebühren für Amtshandlungen		33'150.00		33'300.00		26'048.15
4210	Gebühren für Amtshandlungen		33'150.00		33'300.00		26'048.15
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		404'400.00		406'300.00		393'712.73
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		404'400.00		406'300.00		393'712.73
425	Erlös aus Verkäufen		28'000.00		28'000.00		8'612.00
4250	Verkäufe		28'000.00		28'000.00		8'612.00
426	Rückerstattungen		42'700.00		44'700.00		40'329.65
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		42'700.00		44'700.00		40'329.65
43	Verschiedene Erträge		40'900.00		16'000.00		
430	Verschiedene betriebliche Erträge		40'900.00		16'000.00		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag		40'900.00		16'000.00		
44	Finanzertrag		115'550.00		113'750.00		111'044.95
440	Zinsertrag		19'800.00		20'400.00		22'529.95
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften						0.20
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		11'500.00		11'500.00		14'271.45
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		8'300.00		8'900.00		8'258.30
443	Liegenschaftenertrag FV		38'300.00		38'300.00		38'095.00
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		38'300.00		38'300.00		38'095.00
447	Liegenschaftenertrag VV		57'450.00		55'050.00		50'420.00
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'450.00		55'050.00		50'420.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		59'550.00		49'500.00		47'595.90
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		59'550.00		49'500.00		47'595.90
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		59'550.00		49'500.00		47'595.90
46	Transferertrag		576'250.00		606'500.00		610'500.55
460	Ertragsanteile		2'600.00				
4600	Anteil an Bundeserträgen		2'600.00				
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		59'050.00		37'100.00		32'955.50
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		31'100.00		11'500.00		8'647.35
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		27'950.00		25'600.00		24'308.15
462	Finanz- und Lastenausgleich		380'900.00		460'100.00		444'143.85
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		116'200.00		157'300.00		150'962.85
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		264'700.00		302'800.00		293'181.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		133'300.00		108'900.00		133'083.55
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		133'300.00		108'900.00		133'083.55
469	Übriger Transferertrag		400.00		400.00		317.65
4699	Rückverteilungen		400.00		400.00		317.65
48	Ausserordentlicher Ertrag		27'950.00		62'550.00		7'770.00
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		27'950.00		62'550.00		7'770.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		27'950.00		62'550.00		7'770.00
49	Interne Verrechnungen		1'800.00		1'600.00		829.70
491	Dienstleistungen		1'800.00		1'600.00		829.70
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		1'800.00		1'600.00		829.70
9	Abschlusskonten	550.00	78'970.00	3'350.00	233'660.00	248'109.66	7'915.05
90	Abschluss Erfolgsrechnung	550.00	78'970.00	3'350.00	233'660.00	248'109.66	7'915.05
900	Abschluss Erfolgsrechnung	550.00	78'970.00	3'350.00	233'660.00	248'109.66	7'915.05
9000	Ertragsüberschuss					242'387.56	

Erfolgsrechnung

		Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Aufwand	Budget 2021 Ertrag	Aufwand	Rechnung 2020 Ertrag
9001	Aufwandüberschuss		65'070.00		229'160.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	550.00		3'350.00		5'722.10	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		13'900.00		4'500.00		7'915.05

Investitionsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Budget 2021	Rechnung 2020		
	Ausgaben		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	
0	INVESTITIONSRECHNUNG	1'788'200.00	1'788'200.00	577'400.00	577'400.00	183'045.75	183'045.75
2	Bildung	1'300'000.00		150'000.00		32'180.00	
	Nettoausgaben		1'300'000.00		150'000.00		32'180.00
21	Obligatorische Schule	1'300'000.00		150'000.00		32'180.00	
	Nettoausgaben		1'300'000.00		150'000.00		32'180.00
217	Schulliegenschaften	1'300'000.00		150'000.00		32'180.00	
2170	Schulliegenschaften	1'300'000.00		150'000.00		32'180.00	
5040.02	Sanierung Schulhaus Vogelbuch	1'300'000.00		150'000.00			
5290.02	Schulraumerweiterung Machbarkeitsstudie /Vorprojekt					32'180.00	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	135'000.00		85'000.00			
	Nettoausgaben		135'000.00		85'000.00		
61	Strassenverkehr	135'000.00		85'000.00			
	Nettoausgaben		135'000.00		85'000.00		
615	Gemeindestrassen	135'000.00		85'000.00			
6150	Gemeindestrassen	135'000.00		85'000.00			
5010.05	Sanierung Dorfstrasse Gammen 2. Teil			50'000.00			
5010.06	Strassensanierung Budget 2022	100'000.00					
5060.01	Anschaffung Gemeindefahrzeug	35'000.00		35'000.00			
7	Umweltschutz und Raumordnung	353'200.00		342'400.00		150'865.75	
	Nettoausgaben		353'200.00		342'400.00		150'865.75
72	Abwasserentsorgung	353'200.00		342'400.00		139'928.60	
	Nettoausgaben		353'200.00		342'400.00		150'865.75
720	Abwasserentsorgung	353'200.00		342'400.00		139'928.60	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	353'200.00		342'400.00		139'928.60	
5032.02	Festlegung/Sicherung Leitungseigentum					6'313.75	
5032.03	Erschliessung Haselhof					19'526.95	
5032.04	Strassenentwässerung Unterdorfstrasse					25'416.05	

Investitionsrechnung

		Budget 2022	Budget 2021	Budget 2021	Rechnung 2020
		Ausgaben	Ausgaben	Einnahmen	Einnahmen
5032.74	Kanalisationssanierungen 3. und 4. Etappe		150'000.00		7'167.75
5032.75	Kanalisationssanierungen 5. Etappe	213'000.00			
5032.76	Sanierung Pumpwerk Gümnenen ARA Sensetal	35'000.00			
5620.03	Investitionsbeiträge ARA Seeland Süd Ausbau Einkaufssumme	48'000.00	48'000.00		47'694.10
5620.05	Investitionsbeitrag ARA Kerzers, Leitung Kerzers-Galmiz	50'100.00	96'600.00		21'735.00
5620.06	Investitionsbeitrag ARA Kerzers, Projekt RÜB&Schneckenhebewerk	7'100.00	33'800.00		12'075.00
5620.08	Investitionsbeiträge ARA Kerzers, Sanierung Pumpwerk Fräschels		14'000.00		
79	Raumordnung Nettoausgaben				10'937.15 150'865.75
790	Raumordnung				10'937.15
7900	Raumordnung allgemein				10'937.15
5290.01	Aktualisierung Ortsplanung				10'937.15
9	Finanzen und Steuern Nettoeinnahmen	1'788'200.00	577'400.00	577'400.00	183'045.75
99	Nicht aufgeteilte Posten Nettoeinnahmen	1'788'200.00	577'400.00	577'400.00	183'045.75
999	Abschluss			577'400.00	183'045.75
9990	Abschluss			577'400.00	183'045.75
6900.01	Aktivierte Ausgaben		1'788'200.00	577'400.00	183'045.75

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2021 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2020 Einnahmen
	Investitionsrechnung	1'788'200.00	1'788'200.00	577'400.00	577'400.00	183'045.75	183'045.75
	Investitionsausgaben	1'788'200.00		577'400.00		183'045.75	
50	Sachanlagen	1'683'000.00		385'000.00		58'424.50	
5010	Strassen/Verkehrswege	100'000.00		50'000.00			
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	248'000.00		150'000.00		58'424.50	
5040	Hochbauten	1'300'000.00		150'000.00			
5060	Mobilien	35'000.00		35'000.00			
52	Immaterielle Anlagen					43'117.15	
5290	Übrige immaterielle Anlagen					43'117.15	
56	Eigene Investitionsbeiträge	105'200.00		192'400.00		81'504.10	
5620	Inv.beiträge Gemeinden u.Gde.verbänden	105'200.00		192'400.00		81'504.10	
	Investitionseinnahmen		1'788'200.00		577'400.00		183'045.75
69	Übertrag an Bilanz		1'788'200.00		577'400.00		183'045.75
6900	Aktivierte Ausgaben		1'788'200.00		577'400.00		183'045.75
	Nettoinvestitionen	1'788'200.00		577'400.00		183'045.75	