

Einwohnergemeinde Rapperswil BE

Vorbericht Budget 2023

Nach HRM2

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



Quelle: www.rapperswil-be.ch

Oktober 2022

Inhalt

1 Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	6
1.1	Allgemeines	6
1.2	Abschreibungen.....	6
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	6
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen.....	6
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.2.5	Auflösung finanzpolitische Reserve (Art. 85 Abs. 3 GV)	7
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
2	Erläuterungen	7
2.1	Allgemeines	7
2.2	Erfolgsrechnung nach Sachgruppen	7
2.2.1	Erläuterung Personalaufwand (SG 30).....	7
2.2.2	Erläuterung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31).....	8
2.2.3	Erläuterung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)	8
2.2.4	Erläuterung Finanzaufwand (SG 34)	8
2.2.5	Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich	9
2.2.6	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (SG 40)	9
2.3	Investitionen.....	10
3	Ergebnis	11
3.1	Ergebnis Gesamthaushalt	11
3.1.1	Erfolgsrechnung.....	11
3.1.2	Investitionsrechnung.....	11
3.1.3	Finanzierungsergebnis	11
3.2	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.3	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	13
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeversorgung	14
4	Erfolgsrechnung	15
4.1	Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	15
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	17
5	Investitionsrechnung	19
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	19

6	Eigenkapitalnachweis	21
6.1	Auswertungen.....	21
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	23
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	23
6.2.2	Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)	23
6.2.3	Vorfinanzierungen (SG 293).....	23
6.2.4	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	24
6.2.5	Neubewertungsreserve Finanzvermögen / Schwankungsreserve (SG 296)	24
6.2.6	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299).....	24
7	Antrag des Gemeinderates zu Handen der Gemeindeversammlung	25
8	Genehmigung.....	25

ANHANG

Erfolgsrechnung

- Gliederung nach Funktionen..... 26 – 54
- Gliederung nach Sachgruppen..... 55 – 71

Investitionsrechnung

- Gliederung nach Funktionen..... 72 – 75
- Gliederung nach Sachgruppen..... 76 – 77

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Dem Budget 2023 liegen folgende Ansätze zu Grunde:

Gemeindesteueranlage	1.68 Einheiten (unverändert)
Liegenschaftssteuern	1.0‰ des amtlichen Wertes (unverändert)
Hundetaxen	CHF 130.00 pro Hund (unverändert)
Feuerwehrsteuern	4% der Staatssteuern; maximal CHF 450.00

Abwasser

Jährlich wiederkehrende Gebühren (exkl. MwSt.)	CHF 8.20 Grundgebühr pro Belastungswert (BW)
	CHF 0.40 Grundgebühr pro m ² für das Einleiten von Regenwasser in die Schmutzabwasser-Kanalisation
	CHF 3.20 pro m ³ als Verbrauchsgebühr Abwasser
Einmalige Anschlussgebühren	CHF 190.00 pro Belastungswert
	CHF 15.00 pro m ² entwässerter Fläche für die Einleitung von Regenabwasser

Abfall

Jährlich wiederkehrende Gebühren (exkl. MwSt.)	CHF 50.00 Grundgebühr pro Einwohner/-in
Verbrauchsgebühren (inkl. MwSt.)	17-Liter Sack CHF 0.95
	35-Liter Sack CHF 1.90
	60-Liter Sack CHF 3.80
	110-Liter Sack CHF 5.70
	Containermarken 800 Liter CHF 41.00

Wärme

Kategorie	Anschlussgebühren exkl. MwSt. (einmalig)	Grundgebühr exkl. MwSt. (jährlich wiederkehrend)	Wärmepreis pro kWh exkl. MwSt. (jährlich wiederkehrend)
1	CHF 5'408.00	CHF 793.00	CHF 0.099
2	CHF 5'948.00	CHF 1'213.00	CHF 0.099
3	CHF 6'489.00	CHF 1'659.00	CHF 0.099
4	CHF 7'571.00	CHF 2'084.00	CHF 0.099
5	CHF 9'085.00	CHF 2'681.00	CHF 0.099
6	CHF 10'815.00	CHF 3'400.00	CHF 0.099
7	CHF 12'437.00	CHF 4'314.00	CHF 0.099
8	CHF 15'141.00	CHF 5'312.00	CHF 0.099
9	CHF 20'008.00	CHF 6'211.00	CHF 0.099
10	CHF 27'850.00	CHF 7'329.00	CHF 0.099
11	CHF 32'000.00	CHF 7'930.00	CHF 0.099

Ergebnis Budget 2023

Das Budget 2023 sieht für den allgemeinen Haushalt folgendes Resultat vor:

Total Aufwand	CHF 11'107'238.00
Total Ertrag	CHF 11'055'540.00
Ergebnis (Aufwandüberschuss)	CHF -51'698.00

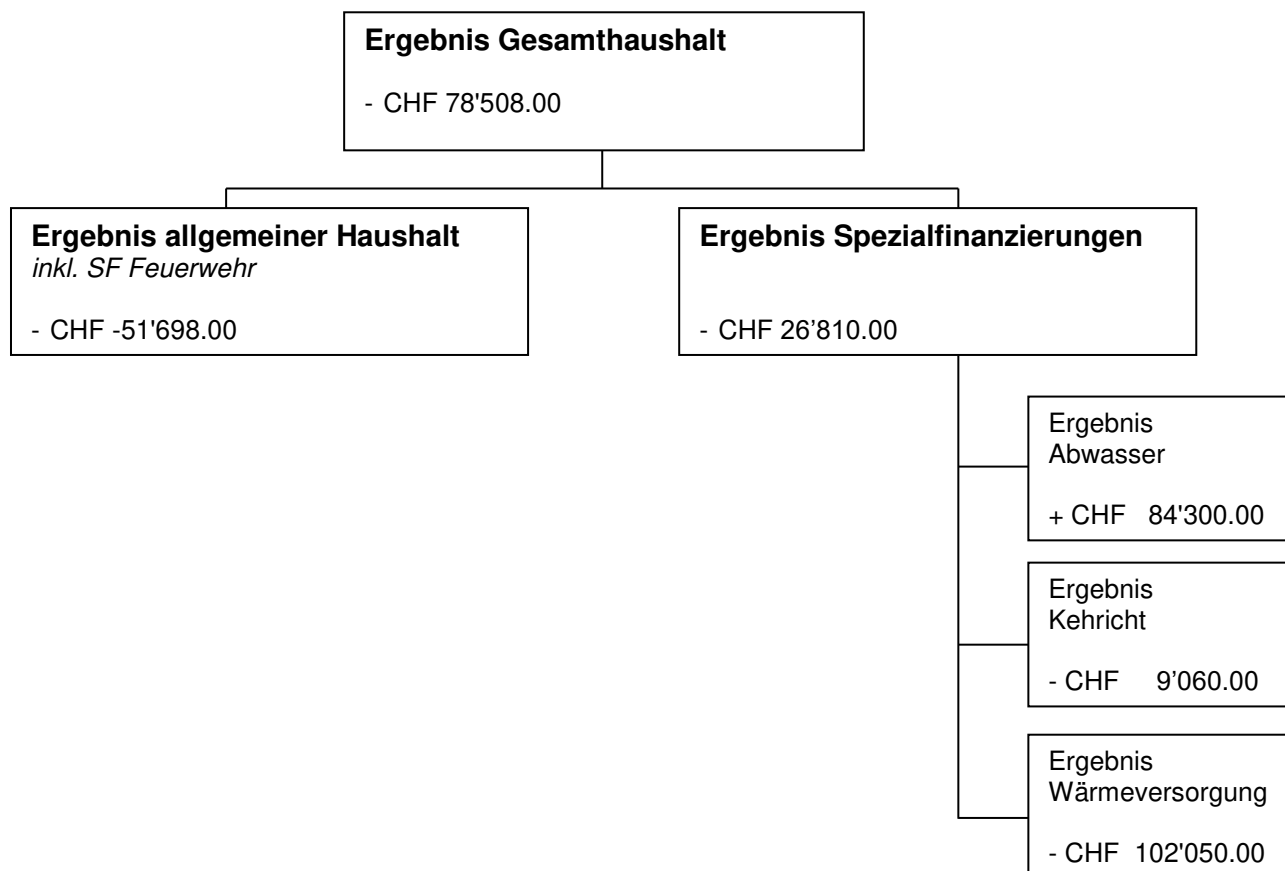
Auswirkungen des Rechnungsergebnisses auf den Bilanzüberschuss

Bilanzüberschuss per 31.12.2021	CHF 5'835'472.54
./. Aufwandüberschuss genehmigtes Budget 2022	CHF -283'021.00
./. Aufwandüberschuss gemäss Budget 2023	<u>CHF -51'698.00</u>

Voraussichtlicher Bilanzüberschuss per 31.12.2023 **CHF 5'500'753.54**

(Der Bilanzüberschuss entspricht knapp 14 Steuerzehnteln / 1 Steuerzehntel = CHF 396'704)

Ergebnis Gesamthaushalt



1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Als Basis dienen die Jahresrechnung 2021, das Budget 2022 sowie die aktuellsten Erkenntnisse des laufenden Rechnungsjahres und die Prognoseannahmen des Kantons Bern.

1.2 Abschreibungen

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

Das zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 (am 01.01.2016) bestehende Verwaltungsvermögen wurde zum Buchwert in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 5'371'153.60
wird innert **12 Jahren**
d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027
linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8.33%**
ausmachend CHF 447'596.15

In der Jahresrechnung 2016 wurden Korrekturbuchungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen von CHF 326'828.36 vorgenommen. Dies aufgrund diverser Verkäufe von Feuerwehrweihern sowie der Korrektur von bestehenden Investitionsbeiträgen. Das ergab einen neuen Saldo von CHF 5'697'981.96.

In der Rechnung 2017 gab es ebenfalls eine Anpassung des bestehenden Verwaltungsvermögens aufgrund eines Feuerwehrweiherverkaufs von CHF 1'000.00. Somit beträgt der neue Saldo CHF 5'696'981.96, was zu einem neuen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 474'741.00 führte.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen

Da das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 (am 01.01.2016) bereits abgeschrieben war, müssen keine linearen Abschreibungen auf altrechtlichem Verwaltungsvermögen Abwasser 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

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

Das Budget der Erfolgsrechnung 2023 weist keinen Ertragsüberschuss aus, weshalb keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren sind.

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren:

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2022 wurde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, [BSG 170.11]), erstellt. Als Basis dienen die Jahresrechnung 2021, das Budget 2022 sowie die aktuellsten Erkenntnisse des laufenden Rechnungsjahres und die Prognoseannahmen des Kantons Bern.

1.2 Abschreibungen

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

Das zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 (am 01.01.2016) bestehende Verwaltungsvermögen wurde zum Buchwert in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von CHF 5'371'153.60 wird innert **12 Jahren** d.h. ab dem Rechnungsjahr 2016 bis und mit Rechnungsjahr 2027 linear abgeschrieben.

Dies ergibt einen jährlichen **Abschreibungssatz** von **8.33%** ausmachend CHF 447'596.15

In der Jahresrechnung 2016 wurden Korrekturbuchungen auf dem bestehenden Verwaltungsvermögen von CHF 326'828.36 vorgenommen. Dies aufgrund diverser Verkäufe von Feuerwehrweihern sowie der Korrektur von bestehenden Investitionsbeiträgen. Das ergab einen neuen Saldo von CHF 5'697'981.96.

In der Rechnung 2017 gab es ebenfalls eine Anpassung des bestehenden Verwaltungsvermögens aufgrund eines Feuerwehrweiherverkaufs von CHF 1'000.00. Somit beträgt der neue Saldo CHF 5'696'981.96, was zu einem neuen jährlichen Abschreibungsbetrag von CHF 474'741.00 führte.

1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen

Da das Verwaltungsvermögen im Bereich Abwasser zum Zeitpunkt der Einführung von HRM2 (am 01.01.2016) bereits abgeschrieben war, müssen keine linearen Abschreibungen auf altrechtlichem Verwaltungsvermögen Abwasser 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

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

Das Budget der Erfolgsrechnung 2023 weist keinen Ertragsüberschuss aus, weshalb keine zusätzlichen Abschreibungen zu budgetieren sind.

Wenn die genannten Bedingungen zutreffen, sind die zusätzlichen Abschreibungen wie folgt zu budgetieren:

	CHF	CHF
Ertragsüberschuss vor Vornahme zusätzliche Abschreibungen (SG 9000)		0.00
Nettoinvestitionen allgemeiner Haushalt		
./.. Ordentliche Abschreibungen allgemeiner Haushalt		
Differenz		
Zusätzliche Abschreibungen (höchstens im Betrag des Ertragsüberschusses)		0.00
Ergebnis Budget		

1.2.5 Auflösung finanzpolitische Reserve (Art. 85 Abs. 3 GV)

Im Budgetjahr 2023 erfolgt keine Auflösung der finanzpolitischen Reserve. Die Auflösung finanzpolitischer Reserven ist gem. GV Art. 85 Abs. 3 und 4 i.V. mit Anhang 3 nur zulässig, wenn

- a) im Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des Allgemeinen Haushalts resultiert und
- b) das Verhältnis zwischen Bilanzüberschuss und Summe der Steuereinnahmen und Zahlungen aus oder an den Finanzausgleich unter einem bestimmten Wert (Bilanzüberschussquotient $BÜQ < 30\%$) fällt

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (maximal bis zur Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Dies gilt für den Steuerhaushalt, als auch für die Spezialfinanzierungen. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Der allgemeine Haushalt (Steuerhaushalt) zeigt einen Aufwandüberschuss von CHF 51'698.00. Im Vergleich zum Budget 2022 präsentiert sich das Budget 2023 somit um CHF 231'323.00 besser.

Die Steueranlage wurde per 01.01.2019 auf 1.68 Einheiten gesenkt und bleibt auch für das Budgetjahr 2023 unverändert. Die Liegenschaftssteuer bleibt ebenfalls unverändert bei 1.0‰ des amtlichen Wertes.

2.2 Erfolgsrechnung nach Sachgruppen

2.2.1 Erläuterung Personalaufwand (SG 30)

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
Personalaufwand	1'881'097.00	1'881'315.00	- 218.00

Der Personalaufwand nimmt gegenüber dem Vorjahresbudget minim um CHF 218.00 ab. Die Ausgangslage für die Besoldungsbudgetierung bildete der Personalbestand per September 2022. Für das kommende Budgetjahr 2023 wurde eine generelle Teuerung von 1% sowie der individuelle Stufenanstieg berücksichtigt.

Die Arbeitgeberbeiträge (Sachgruppe 3050-3055) werden aufgrund der budgetierten Bruttolöhne berechnet und fallen um CHF 3'600.00 tiefer aus als im Budget 2022. Die Sitzungsentschädigungen 2023 wurden um CHF 12'960.00 tiefer budgetiert als für das Jahr 2022. Der Aufwand für Aus- und Weiterbildungen ist um CHF 1'200 höher als für 2022 budgetiert.

2.2.2 Erläuterung Sach- und übriger Betriebsaufwand (SG 31)

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
Sach- und Betriebsaufwand	3'274'141.00	2'942'243.00	+ 331'898.00

Der Mehraufwand beträgt gegenüber dem Vorjahresbudget CHF 331'898.00. Dieser resultiert unter anderem aus den folgenden Positionen. Es werden sämtliche Budgetabweichungen (+/-) auf Stufe der vierstelligen Sachgruppe gegenüber dem Budget 2022 von > CHF 5'000.00 aufgelistet:

- Lehrmittel (+ CHF 17'705.00)
- Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (- CHF 23'400.00)
- Anschaffung Dienstkleider Feuerwehr (+ CHF 12'000.00)
- Anschaffung Hardware Verwaltung und Schule (+ CHF 29'160.00)
- Anschaffung Software und Lizenzen Verwaltung (+ CHF 9'603.00)
- Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen diverse Bereiche (+ 81'032.00)
- Ver- und Entsorgung infolge Strompreiserhöhung (+ CHF 104'650.00)
- Dienstleitungen Dritter (- CHF 62'163.00)
- Informatik Nutzungsaufwand (+ CHF 7'400.00)
- Unterhalt Sport- und Spielplätze (+ 30'300.00)
- Unterhalt Strassen / Verkehrswege (- CHF 14'000.00)
- Unterhalt übrige Tiefbauten (+ CHF 22'000.00)
- Unterhalt Hochbauten (+ CHF 33'540.00)
- Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge und Werkzeuge (+ CHF 5'000.00)
- Unterhalt Software Verwaltung (+ 29'760.00)
- Mieten und Pacht Liegenschaften (- CHF 10'700.00)
- Mieten, Benützungskosten Anlagen (+ CHF 24'800.00)
- Wertberichtigung auf Forderungen (- 11'000.00)
- Gemeinderatskredit (+ CHF 17'700.00)

2.2.3 Erläuterung Abschreibungen Verwaltungsvermögen (SG 33)

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
Abschreibungen	1'084'810.00	914'750.00	+ 170'060.00

Der Abschreibungsaufwand für das altrechtliche Verwaltungsvermögen beläuft sich im Budgetjahr 2023 auf CHF 474'750.00. Der altrechtliche Abschreiber belastet die Gemeinde noch bis und mit dem Rechnungsjahr 2027.

Die Abschreibungen (linear nach Nutzungsdauer) auf neuem Verwaltungsvermögen betragen für das Jahr 2023 voraussichtlich CHF 610'060.00 und fallen aufgrund der grossen Investitionstätigkeit um rund CHF 170'000.00 höher aus.

2.2.4 Erläuterung Finanzaufwand (SG 34)

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
Finanzaufwand	179'770.00	267'960.00	- 88'190.00

Der Finanzaufwand fällt um rund CHF 88'000.00 tiefer aus, als im Budget 2022. Dies ist hauptsächlich auf deutlich tieferen baulichen Unterhalt bei den Liegenschaften des Finanzvermögens zurückzuführen.

2.2.5 Entwicklung Finanz- und Lastenausgleich

Die für den Lastenausgleich massgebenden Aufwendungen werden zu 50% durch die Gesamtheit der Gemeinden finanziert (Filag, Art. 25 Abs. 1). Massgebend für die Bestimmung der Gemeindeanteile ist die Wohnbevölkerung. Beim Lastenausgleich öffentlicher Verkehr ist für die Bestimmung der Gemeindeanteile zu zwei Dritteln das Verkehrsangebot (ÖV-Punkte) und zu einem Drittel die Wohnbevölkerung massgebend.

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Sozialhilfe	1'512'000.00	1'534'800.00	1'387'230.40
Sozialversicherung EL	650'700.00	641'000.00	630'408.00
Familienzulagen NE	13'500.00	15'900.00	17'353.00
Öffentlicher Verkehr	220'300.00	228'900.00	182'944.00
Neue Aufgabenteilung	497'300.00	492'100.00	469'424.00
Pauschalierung Interventionskosten	6'210.00	6'120.00	5'920.20

Der Aufwand der verschiedenen Lastenausgleichssysteme wurden mit Hilfe der Finanzplanungshilfe des Kantons Bern erstellt. Nebst den vom Kanton Bern erstellten Prognosen, dienten die gemeindeinternen Prognoseannahmen bezüglich Bevölkerungsentwicklung. Die Budgetzahlen 2023 bewegen sich insgesamt auf dem Niveau des Budgets 2022.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag (SG 40)

	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung
Fiskalertrag	7'799'650.00	7'121'400.00	+ 678'250.00

Grundlage für die Berechnung des Fiskalertrages bilden die Prognosedaten der Kantonalen Steuerverwaltung. Der Steuerertrag basiert im 2023 auf der Steueranlage von 1.68 Einheiten. Im Budgetjahr wird mit 1'650 Steuerpflichtigen gerechnet. Als Basis für die Berechnung dienen der Fiskalertrag des Rechnungsjahres 2021, die Steuerstatistik der Vorjahre sowie die Hochrechnung der ersten und zweiten Rate 2022.

Die Budgetierung der Steuererträge für das Budgetjahr 2022 wurde noch unter dem Einfluss Corona-Pandemie vorgenommen. Aufgrund der aktuellen kantonalen Prognosen, den Zahlen aus der Jahresrechnung 2021 und den Hochrechnungen für das Jahr 2022 wurde insgesamt mit um CHF 678'250.00 höheren Steuererträgen gerechnet als im Vorjahr. Mit um CHF 431'000.00 höheren Erträgen wurden die Einkommenssteuern natürlicher Personen budgetiert. Die Vermögenssteuern natürlicher Personen wurden CHF 95'300.00 höher budgetiert als für das Jahr 2022.

Die Gewinnsteuern juristischer Personen wurden verglichen mit der Jahresrechnung 2021 um rund CHF 62'000.00 tiefer budgetiert. Die Vermögensgewinnsteuern wurden insgesamt mit CHF 310'000.00 und CHF 5'000.00 höher budgetiert als im Budget 2022.

Die Liegenschaftssteuer wurde anhand der aktuellen amtlichen Werte der Grundstücke von der Gemeinde Rapperswil BE berechnet. Zudem wurde ein Mehrwert für Neu- und Umbauten berücksichtigt.

2.3 Investitionen

Die Investitionsrechnung erfasst jene Ausgaben und Einnahmen, die eigene oder subventionierte Vermögenswerte Dritter mit mehrjähriger Nutzungsdauer schaffen oder verbessern (GV, Art. 79). Das Verwaltungsvermögen wird je Anlagekategorie linear nach Nutzungsdauer abgeschrieben. Die Abschreibungen werden direkt in der jeweiligen Funktion verbucht.

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 50'000.00 (Maximum der Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung.

Für das Jahr 2023 sind, unter Vorbehalt der Kreditsprechung durch das zuständige Finanzorgan, Nettoinvestitionen von gesamthaft CHF 1'298'000.00 (Vorjahresbudget: 4'727'000.00) im Gesamthaushalt geplant.

3 Ergebnis

3.1 Ergebnis Gesamthaushalt

3.1.1 Erfolgsrechnung

Betrieblicher Aufwand	CHF	12'218'718.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	11'186'843.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 1'031'875.00
Finanzaufwand	CHF	179'770.00
Finanzertrag	CHF	507'682.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	327'912.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 703'963.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	93'400.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	718'855.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	625'455.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 78'508.00

Das Ergebnis wird mehrstufig dargestellt. Das Gesamtergebnis entspricht dem Ergebnis des Allgemeinen Haushalts (=Steuerhaushalt) unter Berücksichtigung der Ergebnisse der Spezialfinanzierungen.

3.1.2 Investitionsrechnung

Investitionsausgaben	CHF	- 2'142'000.00
Investitionseinnahmen	CHF	844'000.00

Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	- 1'298'000.00
--------------------------------------	------------	-----------------------

3.1.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:

Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	90	CHF	- 78'508.00
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+ CHF	1'084'810.00
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+ CHF	161'500.00
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	- CHF	- 89'100.00
WB Darlehen VV	364	+ CHF	0.00
WB Beteiligungen VV	365	+ CHF	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+ CHF	0.00
Zusätzliche Abschreibungen	383	+ CHF	0.00
Einlagen in das Eigenkapital	389	+ CHF	93'400.00
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	- CHF	- 718'855.00
Selbstfinanzierung		CHF	453'247.00

Nettoinvestitionen:

Ergebnis Investitionsrechnung	5 ./ 6	CHF	- 1'298'000.00
-------------------------------	--------	-----	----------------

Finanzierungsergebnis		CHF	- 844'753.00
(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)			

Das negative Finanzierungsergebnis zeigt, dass die Nettoinvestitionen nicht durch selbst erarbeitete Mittel (Selbstfinanzierung) finanziert werden können. Der Finanzierungsfehlbetrag muss durch vorhandene liquide Mittel oder durch neue Schulden gedeckt werden.

3.2 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand	CHF	10'860'868.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	9'851'903.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 1'008'965.00
Finanzaufwand	CHF	152'970.00
Finanzertrag	CHF	484'782.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	331'812.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 677'153.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	93'400.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	718'855.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	625'455.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 51'698.00

Kommentar:

Im Ergebnis des Allgemeinen Haushaltes werden die Spezialfinanzierungen (SF) nach übergeordnetem Recht, d.h. SF Abwasser und SF Abfall, nicht berücksichtigt. Ebenfalls ist das Ergebnis der SF Wärmeversorgung nicht berücksichtigt, sondern separat dargestellt. Die SF Feuerwehr ist eine einseitige Spezialfinanzierung und bei einem möglichen Vorschuss (Bilanzfehlbetrag) wird dieser mittels Steuerhaushalt aufgefangen. Das Ergebnis der SF Feuerwehr ist im Ergebnis des Allgemeinen Haushaltes enthalten. Diese SF wird aber aus Transparenzgründen auch noch separat dargestellt.

3.3 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasser

Betrieblicher Aufwand	CHF	766'540.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	829'240.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	62'700.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag (kalk. Zinsen)	CHF	21'600.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	21'600.00
Operatives Ergebnis	CHF	84'300.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	84'300.00

Kommentar:

Die SF Abwasser wird mit einem Ertragsüberschuss von CHF 84'300.00 abschliessen.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

Betrieblicher Aufwand	CHF	281'060.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	270'700.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 10'360.00
Finanzaufwand	CHF	0.00
Finanzertrag (kalk. Zinsen)	CHF	1'300.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	1'300.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 9'060.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 9'060.00

Kommentar:

Die SF Abfall wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 9'060.00.00 abschliessen.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

Betrieblicher Aufwand	CHF	213'690.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	154'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 59'690.00
Finanzaufwand	CHF	170.00
Finanzertrag (kalk. Zinsen)	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	-170.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 59'860.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 59'860.00

Kommentar:

Die einseitige SF Feuerwehr wird aus Transparenzgründen separat ausgewiesen. Sie schliesst mit einem Aufwandüberschuss von CHF 59'860.00 ab.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Wärmeversorgung

Betrieblicher Aufwand	CHF	310'250.00
Betrieblicher Ertrag	CHF	235'000.00
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	- 75'250.00
Finanzaufwand	CHF	26'800.00
Finanzertrag (kalk. Zinsen)	CHF	0.00
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	- 26'800.00
Operatives Ergebnis	CHF	- 102'050.00
Ausserordentlicher Aufwand	CHF	0.00
Ausserordentlicher Ertrag	CHF	0.00
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	0.00
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	- 102'050.00

Kommentar:

Die SF Wärmeversorgung wird mit einem Aufwandüberschuss von CHF 102'050.00 abschliessen.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

(2-stellige Kontenstufe)

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'712'988.00	12'712'988.00	12'203'263.00	12'203'263.00	13'316'579.14	13'316'579.14
3	Aufwand	12'628'688.00		12'066'798.00		11'557'877.82	
30	Personalaufwand	1'881'097.00		1'881'315.00		1'749'736.65	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'274'141.00		2'942'243.00		2'593'348.17	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'084'810.00		914'750.00		871'602.45	
34	Finanzaufwand	179'770.00		267'960.00		307'634.82	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	161'500.00		161'500.00		190'864.26	
36	Transferaufwand	5'817'170.00		5'679'080.00		5'240'633.47	
38	Ausserordentlicher Aufwand	93'400.00		93'060.00		471'463.10	
39	Interne Verrechnungen	136'800.00		126'890.00		132'594.90	
4	Ertrag		12'550'180.00		11'919'662.00		13'316'579.14
40	Fiskalertrag		7'799'650.00		7'121'400.00		7'735'603.65
42	Entgelte		1'691'543.00		1'833'658.00		1'883'178.85
44	Finanzertrag		507'682.00		412'837.00		783'801.00
45	Entnahmen Fonds u. Spezialfinanzierungen		89'100.00		80'097.00		20'193.20
46	Transferertrag		1'606'550.00		1'569'625.00		1'594'048.16
48	Ausserordentlicher Ertrag		718'855.00		775'155.00		1'167'159.38
49	Interne Verrechnungen		136'800.00		126'890.00		132'594.90
9	Abschlusskonten	84'300.00	162'808.00	136'465.00	283'601.00	1'758'701.32	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	84'300.00	162'808.00	136'465.00	283'601.00	1'758'701.32	

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

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	12'712'988.00	12'712'988.00	12'203'263.00	12'203'263.00	13'316'579.14	13'316'579.14
00	Allgemeine Verwaltung	1'720'805.00	118'050.00	1'472'090.00	124'010.00	1'407'643.41	122'951.50
	Nettoaufwand		1'602'755.00		1'348'080.00		1'284'691.91
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	436'475.00	295'000.00	420'942.00	288'847.00	373'924.25	287'630.90
	Nettoaufwand		141'475.00		132'095.00		86'293.35
2	Bildung	3'656'358.00	1'278'499.00	3'316'648.00	1'222'644.00	3'168'517.36	1'278'164.65
	Nettoaufwand		2'377'859.00		2'094'004.00		1'890'352.71
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	93'470.00	830.00	101'890.00	860.00	95'467.00	1'016.00
	Nettoaufwand		92'640.00		101'030.00		94'451.00
4	Gesundheit	8'555.00		8'630.00		6'363.90	
	Nettoaufwand		8'555.00		8'630.00		6'363.90
5	Soziale Sicherheit	2'592'025.00	152'100.00	2'562'043.00	148'600.00	2'351'356.72	130'378.06
	Nettoaufwand		2'439'925.00		2'413'443.00		2'220'978.66
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'038'510.00	101'310.00	1'136'445.00	122'610.00	856'828.05	101'218.00
	Nettoaufwand		937'200.00		1'013'835.00		755'610.05
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'399'720.00	1'191'140.00	1'353'615.00	1'139'470.00	1'500'500.85	1'393'678.45
	Nettoaufwand		208'580.00		214'145.00		106'822.40
8	Volkswirtschaft	355'040.00	340'050.00	360'590.00	351'000.00	259'736.75	267'654.05
	Nettoaufwand		14'990.00		9'590.00		
	Nettoertrag					7'917.30	
9	Finanzen und Steuern	1'412'030.00	9'236'009.00	1'470'370.00	8'805'222.00	3'296'240.85	9'733'887.53
	Nettoertrag	7'823'979.00		7'334'852.00		6'437'646.68	

Investitionsrechnung

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

Investitionsrechnung

	Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	2'142'000.00	844'000.00	4'727'000.00		1'619'581.15	1'619'581.15
Nettoausgaben		1'298'000.00		4'727'000.00		
00 Allgemeine Verwaltung	985'000.00		3'600'000.00		238'588.00	1'500.00
Nettoausgaben		985'000.00		3'600'000.00		237'088.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			50'000.00			
Nettoausgaben				50'000.00		
2 Bildung	45'000.00		100'000.00			
Nettoausgaben		45'000.00		100'000.00		
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					450'000.00	100'000.00
Nettoausgaben						350'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	307'000.00		235'000.00		202'135.45	
Nettoausgaben		307'000.00		235'000.00		202'135.45
7 Umweltschutz und Raumordnung	565'000.00	844'000.00	542'000.00		297'704.25	
Nettoausgaben				542'000.00		297'704.25
Nettoeinnahmen	279'000.00					
8 Volkswirtschaft	240'000.00		200'000.00		329'653.45	
Nettoausgaben		240'000.00		200'000.00		329'653.45
9 Finanzen und Steuern					101'500.00	1'518'081.15
Nettoeinnahmen					1'416'581.15	

5 Eigenkapitalnachweis

Der Eigenkapitalnachweis zeigt die Ursachen der Veränderung des Eigenkapitals. Aus der Neubewertung des Finanzvermögens können sich Bewertungsreserven-Veränderungen ergeben. Der Bilanzüberschuss zeigt den Betrag an, welcher unter HRM1 als Eigenkapital bezeichnet wurde und verändert sich jeweils aufgrund des Ergebnisses des Allgemeinen Haushalts.

5.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapitalnachweis
Einwohnergemeinde Rapperswil BE

Eigenkapital per 01.01.2022			Veränderungsnachweis 2022				Veränderungsnachweis 2023				Eigenkapital per 31.12.2023		
CHF			Erhöhung (+) durch		Reduktion (-) durch		CHF				CHF		
29	Eigenkapital	14'396'727		108'004		-855'832		339'200		-919'065	29	Eigenkapital	13'069'034
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'120'193	Einlagen in SF EK	136'465	Entnahmen aus SF EK	-53'787	Einlagen in SF EK	84'300	Entnahmen aus SF EK	-170'970	290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	2'116'201
29000	SF Feuerwehr einseitig	385'479	3510.xx	0	4510.xx	-53'207	3510.xx	0	4510.xx	-59'860	29000	SF Feuerwehr einseitig oder	272'412
29002	SF Abwasserentsorgung	1'431'277	9010.60	63'300	9011.60	0	9010.60	84'300	9011.60	0	29002	SF Abwasserentsorgung	1'578'877
29003	SF Abfall	140'331	9010.80	0	9011.80	-580	9010.80	0	9011.80	-9'060	29003	SF Abfall	130'691
29007	SF Wärmeversorgung	163'106	9010.71	73'165	9011.71	0	9010.71	0	9011.71	-102'050	29007	SF Wärmeversorgung	134'221
293	Vorfinanzierungen	2'316'989	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	254'560	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-120'090	Einlagen in Vorfinanzierungen EK	254'900	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK	-66'140	293	Vorfinanzierungen	2'640'219
29300	Allgemeiner Haushalt	45'891	3893	93'060	4893	-93'200	3893	93'400	4893	-36'900	29300	Allgemeiner Haushalt	102'251
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'271'097	3510.xx	161'500	4510.xx	-26'890	3510.xx	161'500	4510.xx	-29'240	29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	2'537'967
294	Reserven	1'187'746	Einlagen	0	Entnahmen	0	Einlagen	0	Entnahmen	0	294	Reserven	1'187'746
29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'187'746	3894.xx	0	4894.xx	0	3894.xx	0	4894.xx	0	29400	Zusätzliche Abschreibungen	1'187'746
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	2'936'327	Einlagen	0	Entnahmen	-681'955	Einlagen	0	Entnahmen	-681'955	296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	1'572'417
29600	Neubewertungsreserve FV	2'727'819	3896.xx	0	4896.xx	-681'955	3896.xx	0	4896.xx	-681'955	29600	Neubewertungsreserve FV	1'363'909
29601	Schwankungsreserve	208'508	3896.xx	0	4896.xx	0	3896.xx	0	4896.xx	0	29601	Schwankungsreserve	208'508
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'835'473	2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-283'021		2990	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	0		299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	5'552'452

5.2 Kommentare zu den Auswertungen

5.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Spezialfinanzierung Abwasser:

Der Rechnungsausgleich in der SF Abwasser weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 1'431'276.55 aus. Im Budgetjahr 2022 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 63'300.00 ausgewiesen; im Budgetjahr 2023 ein Ertragsüberschuss von CHF 84'300.00. Somit wird der Rechnungsausgleich SF Abwasser per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 1'578'877.00 betragen.

Spezialfinanzierung Abfall:

Der Rechnungsausgleich in der SF Abfall weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 140'330.74 aus. Im Budgetjahr 2022 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 580.00 ausgewiesen; im Budgetjahr 2023 ein Aufwandüberschuss von CHF 9'060.00. Somit wird der Rechnungsausgleich SF Abfall per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 130'690.74 betragen. Bei der Spezialfinanzierung Abfall wurde im Budget 2022 eine Erhöhung der jährlichen Grundgebühr pro Einwohner von CHF 45.00 auf CHF 50.00 berücksichtigt.

Spezialfinanzierung Feuerwehr (einseitige SF):

Der Rechnungsausgleich in der SF Feuerwehr weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 385'479.14 aus. Im Budgetjahr 2022 wird ein Aufwandüberschuss von CHF 53'207.00 ausgewiesen; im Budgetjahr 2023 ein Aufwandüberschuss von CHF 59'860.00. Somit wird der Rechnungsausgleich per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 272'412.14 betragen.

Spezialfinanzierung Wärmeversorgung:

Der Rechnungsausgleich in der SF Wärmeversorgung weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 163'106.30 aus. Im Budgetjahr 2022 wird ein Ertragsüberschuss von CHF 73'165.00 ausgewiesen; im Budgetjahr 2023 ein Aufwandüberschuss von CHF 102'050.00. Somit wird der Rechnungsausgleich per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 134'221.30 betragen.

5.2.2 Rücklagen der Globalbudgetbereiche (SG 292)

Die Einwohnergemeinde Rapperswil hat keine „wirkungsorientierten Steuerungsmodelle“ und führt daher kein Globalbudget.

5.2.3 Vorfinanzierungen (SG 293)

Liegenschaften Finanzvermögen Werterhalt

Das Konto Werterhalt weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 0 aus. Im Budgetjahr 2022 ist eine Einlage von CHF 93'000.00 vorgesehen; im Budgetjahr 2023 wird eine Einlage von CHF 93'000.00 budgetiert. Die Einlage basiert auf dem aktuellen GVB-Wert aller Liegenschaften im Finanzvermögen. Die Entnahme entspricht dem Saldo der Konti 9630.3430.xx, soweit der Bestand dafür ausreicht. Die Entnahmen 2021 und 2022 betragen gemäss Budget total CHF 128'900.00, was zu einem Saldo von CHF 57'100.00 führen wird.

Begräbnis- und Friedhoffonds

Das Konto des Begräbnis- und Friedhoffonds weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 45'891.30 aus. Durch die budgetierten Einlagen und Entnahmen wird der Saldo per 31.12.2023 voraussichtlich CHF 45'151.30 betragen.

Abwasserentsorgung Werterhalt

Das Konto Werterhalt Abwasserentsorgung weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 2'271'097.45 aus. Die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt (WE) wurde mit dem Berechnungsblatt „Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt“ des Amtes für Wasser und Abfall (AWA) berechnet. Der Einlagesatz wurde analog den Vorjahren bei 60% belassen. In den Budgetjahren 2022 und 2023 wird eine Einlage in die Vorfinanzierung EK von total CHF 323'000 budgetiert. Die Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK werden in der Höhe der Abschreibungen vorgenommen und belaufen sich in den Budgetjahren 2022 und 2023 auf total CHF 56'130.00. Somit wird der voraussichtliche Bestand des Kontos Werterhalt Abwasserentsorgung per 31.12.2023 bei CHF 2'537'967.45 liegen.

5.2.4 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Der Bestand der finanzpolitischen Reserve von CHF 1'187'746.49 per 01.01.2022 wird sich in den Budgetjahren 2022 und 2023 voraussichtlich nicht verändern. Da in beiden Budgetjahren Aufwandüberschüsse budgetiert sind, müssen keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden. Eine Auflösung kann ebenfalls nicht vorgenommen werden, da der Bilanzüberschussquotient (BÜQ) in den Budgetjahren deutlich über 30% liegt.

5.2.5 Neubewertungsreserve Finanzvermögen / Schwankungsreserve (SG 296)

Neubewertungsreserve

Mit der Einführung von HRM2 per 01.01.2016 wurde das Finanzvermögen neu bewertet. Das Bilanzkonto Neubewertungsreserve Finanzvermögen weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 2'727'818.72 aus. Ab dem sechsten Jahr nach Einführung von HRM2, also dem Jahr 2021, wird der Restbestand der Neubewertungsreserve linear innerhalb von fünf Jahren zugunsten des Bilanzüberschusses aufgelöst. Die Entnahmen in den Budgetjahren 2022 und 2023 belaufen sich auf CHF 1'363'910.00. Somit wird der voraussichtliche Bestand des Kontos Neubewertungsreserve FV per 31.12.2023 bei CHF 1'363'908.72 liegen.

Schwankungsreserve

Nach fünf Jahren seit der Einführung von HRM2 wurde die Summe von zehn Prozent der gesamten Finanzanlagen und fünf Prozent der gesamten Sachanlagen des Finanzvermögens in die Schwankungsreserve (SG 29601) überführt. Da in den Budgetjahren 2022 und 2023 keine Zu- oder Abgänge budgetiert wurden, wird der Saldo per 31.12.2023 immer noch CHF 208'508.20 betragen.

5.2.6 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Bilanzüberschuss (kumulierte Ergebnisse Vorjahre) weist per 01.01.2022 einen Bestand von CHF 5'835'472.54 aus. Im Budgetjahr 2022 ist ein Aufwandüberschuss von CHF 283'021.00 budgetiert; im 2023 ein Aufwandüberschuss von CHF 51'698.00. Dies ergibt einen voraussichtlichen Bilanzüberschuss per 31.12.2023 von CHF 5'500'753.54.

6 Antrag des Gemeinderates zu Handen der Gemeindeversammlung

- a) Genehmigung Steueranlage für die Gemeindesteuern von 1.68 Einheiten (bisher)
- b) Genehmigung Steueranlage für die Liegenschaftssteuern von 1 % des amtlichen Wertes
- c) Das Budget 2023 bestehend aus:

	Aufwand	Ertrag
Gesamthaushalt	CHF 12'491'888.00	CHF 12'413'380.00
Aufwandüberschuss		CHF 78'508.00
Allgemeiner Haushalt	CHF 11'107'238.00	CHF 11'055'540.00
Aufwandüberschuss allgemeiner Haushalt		CHF 51'698.00
SF Abwasserentsorgung	CHF 766'540.00	CHF 850'840.00
Ertragsüberschuss	CHF 84'300.00	
SF Abfall	CHF 281'060.00	CHF 272'000.00
Aufwandüberschuss		CHF 9'060.00
SF Wärmeversorgung	CHF 337'050.00	CHF 235'000.00
Aufwandüberschuss		CHF 102'050.00

wird genehmigt.

- d) Kenntnisnahme des Finanzplanes 2022 – 2027

Rapperswil BE, 17. Oktober 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES RAPPERSWIL BE

Die Präsidentin:

Die Sekretärin:

Die Finanzverwalterin:

Jolanda Streun

Sandra Guggisberg

Regula Tijani

7 Genehmigung

Die Gemeindeversammlung Rapperswil BE hat das Budget 2023 am 5. Dezember 2022 gemäss dem vorstehenden Antrag des Gemeinderates genehmigt.

Rapperswil BE, 5. Dezember 2022

EINWOHNERGEMEINDE RAPPERSWIL BE

Die Präsidentin:

Die Sekretärin:

Jolanda Streun

Sandra Guggisberg

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG		12'712'988.00	12'712'988.00	12'203'263.00	12'203'263.00	13'316'579.14	13'316'579.14
00	Allgemeine Verwaltung	1'720'805.00	118'050.00	1'472'090.00	124'010.00	1'407'643.41	122'951.50
	Nettoaufwand		1'602'755.00		1'348'080.00		1'284'691.91
01	Legislative und Exekutive	197'785.00		156'770.00		167'964.95	
	Nettoaufwand		197'785.00		156'770.00		167'964.95
011	Legislative	27'395.00		26'365.00		28'317.30	
	Nettoaufwand		27'395.00		26'365.00		28'317.30
0110	Legislative	27'395.00		26'365.00		28'317.30	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'080.00		180.00		300.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'530.00		4'400.00		4'020.50	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	2'200.00		1'400.00		2'249.45	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	8'700.00		8'700.00		7'432.20	
3132.01	Honorare externe Berater	7'700.00		8'500.00		8'228.30	
3158.01	Unterhalt Software	405.00		405.00		403.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	380.00		380.00		882.95	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	2'400.00		2'400.00		4'800.00	
012	Exekutive	170'390.00		130'405.00		139'647.65	
	Nettoaufwand		170'390.00		130'405.00		139'647.65
0120	Exekutive	170'390.00		130'405.00		139'647.65	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	88'960.00		87'160.00		90'652.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'635.00		6'339.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	4'000.00		4'000.00		3'828.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	240.00		300.00		232.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	1'400.00		1'400.00		1'566.50	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'560.00		1'560.00		870.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	380.00				425.70	
3132.01	Honorare externe Berater	20'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	14'000.00		14'000.00		14'000.00	
3199.01	Gemeinderatskredit	34'050.00		16'350.00		21'733.55	
02	Allgemeine Dienste	1'523'020.00	118'050.00	1'315'320.00	124'010.00	1'239'678.46	122'951.50
	Nettoaufwand		1'404'970.00		1'191'310.00		1'116'726.96

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
022	Allgemeine Dienste	1'262'680.00	109'050.00	1'183'970.00	123'680.00	1'147'520.31	120'648.50
	Nettoaufwand		1'153'630.00		1'060'290.00		1'026'871.81
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'262'680.00	109'050.00	1'183'970.00	123'680.00	1'147'520.31	120'648.50
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	600.00		960.00		570.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	669'000.00		670'000.00		668'595.15	
3010.09	Aufwandminderung					-20'869.80	
3010.99	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Überstunden)					-2'380.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	42'500.00		43'300.00		41'711.10	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	68'000.00		65'000.00		65'465.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'300.00		11'200.00		10'792.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	10'000.00		10'750.00		10'308.90	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'000.00		12'100.00		10'625.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	17'800.00		18'900.00		15'636.85	
3091.01	Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		6'609.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand	3'000.00		3'000.00		1'210.10	
3100.01	Büromaterial	10'550.00		10'550.00		7'385.15	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		43.90	
3101.02	Postagentur; Beschaffung Markenbogen, Vignetten					1'164.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	3'790.00		3'790.00		2'261.45	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		1'078.00	
3113.01	Anschaffung von IT-Geräten	16'900.00		7'890.00		3'588.40	
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	11'435.00		2'075.00		3'343.35	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	6'000.00		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	149'000.00		139'750.00		133'696.05	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	21'520.00		21'520.00		17'213.56	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	7'790.00		8'990.00		9'658.90	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	41'650.00		34'250.00		34'778.70	
3134.01	Sachversicherungsprämien	13'970.00		13'970.00		13'895.05	
3137.01	Steuern und Abgaben	640.00		700.00		498.05	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'536.25	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)					47.40	
3158.01	Unterhalt Software	80'800.00		51'040.00		51'518.05	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	5'585.00		5'785.00		4'339.65	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'500.00		500.00		1'461.85	
3320.91	Planmässige Abschreibungen ü. immaterielle Anlagen	12'750.00		7'750.00		7'747.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3611.01	Entschädigung an Kanton	42'000.00		36'100.00		43'989.80	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		800.00		800.00		720.00
4250.01	Verkäufe						500.00
4250.06	Verkäufe: Mofavignetten						224.00
4250.07	Postagentur; Veräufe Markenbogen, Vignetten						5'076.55
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		26'350.00		42'550.00		25'843.25
4260.02	Rückerstattungen Postagentur						7'638.70
4612.02	Entschädigungen "Dienstleistungen im Steuerverfahren"						141.00
4612.04	Entschädigungen von Gemeinwesen (interne Verrechnungen)		20'700.00		20'700.00		20'700.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		61'200.00		59'630.00		59'805.00
029	Verwaltungsliegenschaften	260'340.00	9'000.00	131'350.00	330.00	92'158.15	2'303.00
	Nettoaufwand		251'340.00		131'020.00		89'855.15
0290	Verwaltungsliegenschaften	260'340.00	9'000.00	131'350.00	330.00	92'158.15	2'303.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	3'120.00		3'120.00		1'380.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	17'660.00		19'480.00		16'006.60	
3010.09	Aufwandminderung					-474.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'160.00		1'220.00		923.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	600.00		600.00		566.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	300.00		380.00		270.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	250.00		300.00		228.10	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300.00		250.00		241.05	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300.00		300.00		90.80	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	26'650.00		19'500.00		16'588.75	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	12'000.00		37'000.00		39'849.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	3'400.00		2'300.00		2'092.40	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'100.00		3'100.00		395.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		300.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	18'000.00		28'800.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		34.80	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	150'000.00					
3320.91	Planmässige Abschreibungen ü. immaterielle Anlagen	14'000.00		14'000.00		13'965.65	
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'000.00				843.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						140.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV				330.00		1'320.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	436'475.00	295'000.00	420'942.00	288'847.00	373'924.25	287'630.90
	Nettoaufwand		141'475.00		132'095.00		86'293.35
11	Öffentliche Sicherheit	6'210.00		6'120.00		5'920.20	
	Nettoaufwand		6'210.00		6'120.00		5'920.20
111	Polizei	6'210.00		6'120.00		5'920.20	
	Nettoaufwand		6'210.00		6'120.00		5'920.20
1110	Polizei	6'210.00		6'120.00		5'920.20	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	6'210.00		6'120.00		5'920.20	
14	Allgemeines Rechtswesen	171'475.00	76'200.00	144'815.00	76'200.00	167'570.35	126'254.10
	Nettoaufwand		95'275.00		68'615.00		41'316.25
140	Allgemeines Rechtswesen	171'475.00	76'200.00	144'815.00	76'200.00	167'570.35	126'254.10
	Nettoaufwand		95'275.00		68'615.00		41'316.25
1400	Allgemeines Rechtswesen	171'475.00	76'200.00	144'815.00	76'200.00	167'570.35	126'254.10
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'000.00		1'000.00		5'390.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	305.00		75.00		281.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	15.00		10.00		16.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	75.00		20.00		69.45	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'060.00		1'060.00		1'296.90	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		1'500.00		279.30	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	20.00		20.00		27.10	
3130.04	Staats-, Betreibungs- und Zivilstandsgebühren	10'000.00		10'000.00		10'082.70	
3130.05	Gebühren Bauwesen	30'000.00		35'000.00		43'653.10	
3130.15	Einkauf von Mofavignetten					3'742.00	
3132.01	Honorare externe Berater	62'000.00		35'000.00		42'727.25	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	1'500.00		1'500.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					200.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61'200.00		59'630.00		59'805.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		25'000.00		25'000.00		26'856.20
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		50'000.00		50'000.00		94'683.90
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung		1'000.00		1'000.00		1'064.00
4250.06	Verkäufe: Mofavignetten						3'450.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		200.00		200.00		200.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	213'860.00	213'860.00	207'207.00	207'207.00	156'579.50	156'579.50
150	Feuerwehr	213'860.00	213'860.00	207'207.00	207'207.00	156'579.50	156'579.50
1500	Feuerwehr	213'860.00	213'860.00	207'207.00	207'207.00	156'579.50	156'579.50
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	400.00		960.00		120.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	82'000.00		82'000.00		44'904.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	395.00		395.00		303.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					1.70	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	100.00		100.00		74.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'500.00		7'500.00		2'573.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		1'367.50	
3100.01	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		752.10	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'300.00		6'300.00		1'670.30	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	500.00		500.00		450.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	17'000.00		23'300.00		28'583.95	
3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern	16'000.00		4'000.00		2'324.30	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500.00		350.00		226.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'000.00		4'000.00		1'626.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	2'880.00		2'880.00		1'071.90	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	830.00		830.00		708.40	
3134.01	Sachversicherungsprämien	4'280.00		3'280.00		2'962.85	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'000.00		1'000.00			
3137.01	Steuern und Abgaben	1'025.00		825.00		693.80	
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500.00		3'500.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		500.00		-4'466.05	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	8'300.00		6'500.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					180.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'550.65	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	500.00		1'500.00		-124.00	
3181.01	Forderungsverluste	2'500.00		2'377.00		3'740.59	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	32'130.00		32'130.00		27'129.00	
3409.01	Übrige Passivzinsen	170.00		130.00		19.55	
3510.02	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					19'305.06	
3612.04	Entschädigungen an Gemeinwesen (interne Verrechnungen)	19'050.00		18'850.00		18'829.20	
4200.01	Ersatzabgaben		120'000.00		120'000.00		124'707.00
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung		6'000.00		6'000.00		5'478.50
4270.01	Bussen		1'000.00		1'000.00		

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4510.02	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		59'860.00		53'207.00		
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		27'000.00		27'000.00		26'394.00
16	Verteidigung	44'930.00	4'940.00	62'800.00	5'440.00	43'854.20	4'797.30
	Nettoaufwand		39'990.00		57'360.00		39'056.90
161	Militärische Verteidigung	6'045.00	3'500.00	26'345.00	4'000.00	7'992.20	3'557.30
	Nettoaufwand		2'545.00		22'345.00		4'434.90
1610	Militärische Verteidigung	6'045.00	3'500.00	26'345.00	4'000.00	7'992.20	3'557.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'000.00		3'000.00		3'030.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					80.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	25.00		25.00		24.55	
3134.01	Sachversicherungsprämien	120.00		120.00		109.95	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500.00		20'200.00		2'393.10	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	2'200.00		2'800.00		2'154.00	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00		200.00		200.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung		3'500.00		4'000.00		3'557.30
162	Zivile Verteidigung	38'885.00	1'440.00	36'455.00	1'440.00	35'862.00	1'240.00
	Nettoaufwand		37'445.00		35'015.00		34'622.00
1620	Zivilschutz	38'885.00	1'440.00	36'455.00	1'440.00	35'862.00	1'240.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	1'200.00				1'620.00	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'700.00		1'350.00		1'349.45	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	180.00				180.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	545.00		545.00		538.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			300.00		0.20	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	160.00		160.00		159.15	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	34'100.00		34'100.00		32'015.15	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200.00		200.00		
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1'240.00		1'240.00		1'240.00
2	Bildung	3'656'358.00	1'278'499.00	3'316'648.00	1'222'644.00	3'168'517.36	1'278'164.65
	Nettoaufwand		2'377'859.00		2'094'004.00		1'890'352.71
21	Obligatorische Schule	3'656'358.00	1'278'499.00	3'316'648.00	1'222'644.00	3'168'517.36	1'278'164.65
	Nettoaufwand		2'377'859.00		2'094'004.00		1'890'352.71
211	Eingangsstufe	180'630.00	51'800.00	166'215.00	69'440.00	182'566.00	90'475.65

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Nettoaufwand			128'830.00		96'775.00		92'090.35
2110	Kindergarten	180'630.00	51'800.00	166'215.00	69'440.00	182'566.00	90'475.65
3100.01	Büromaterial	1'500.00		1'500.00		738.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	9'420.00		9'540.00		8'993.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		286.75	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		439.40	
3104.01	Lehrmittel	5'280.00		5'360.00		3'695.20	
3110.01	Büromöbel und Geräte					1'011.30	
3113.01	Anschaffung von IT-Geräten					151.10	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	3'950.00		2'035.00		523.20	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	1'680.00		1'680.00		1'642.65	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	700.00		700.00			
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'200.00		1'100.00		1'190.10	
3611.01	Entschädigung an Kanton	156'000.00		143'400.00		163'895.00	
4611.01	Entschädigung von Kanton				4'700.00		3'641.50
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände		51'800.00		64'740.00		86'834.15
212	Primarstufe	962'994.00	26'500.00	807'290.00	78'360.00	712'844.05	87'828.85
Nettoaufwand			936'494.00		728'930.00		625'015.20
2120	Primarstufe	962'994.00	26'500.00	807'290.00	78'360.00	712'844.05	87'828.85
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	15'000.00		15'000.00		11'100.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	985.00		875.00		718.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		50.00		24.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	250.00		250.00		177.60	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	7'000.00		9'000.00		1'029.90	
3091.01	Personalwerbung	500.00		500.00		138.60	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'340.00		1'340.00		248.75	
3100.01	Büromaterial	200.00		200.00		1'010.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	27'920.00		26'905.00		29'855.10	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'800.00		2'800.00		2'570.50	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	2'200.00		2'200.00		2'048.65	
3104.01	Lehrmittel	36'900.00		19'115.00		17'203.80	
3113.01	Anschaffung von IT-Geräten	17'200.00		11'550.00		9'897.75	
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	8'080.00		7'980.00		5'434.40	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	36'142.00		8'525.00		3'656.80	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	2'500.00		2'460.00		2'451.25	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'775.00		9'775.00		6'785.55	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	4'172.00		4'172.00		2'643.55	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	2'000.00		1'600.00		1'840.05	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'680.00		32'793.00		22'351.10	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	16'100.00		16'100.00		16'058.00	
3611.01	Entschädigung an Kanton	500'900.00		418'600.00		408'579.25	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	23'000.00		23'000.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	209'100.00		192'300.00		167'020.60	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'600.00		7'600.00		5'660.00
4611.01	Entschädigung von Kanton		10'000.00		61'800.00		64'441.25
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände		8'900.00		8'960.00		17'727.60
213	Oberstufe	943'780.00	189'600.00	914'000.00	208'100.00	851'568.55	228'741.50
	Nettoaufwand		754'180.00		705'900.00		622'827.05
2130	Sekundarstufe I	943'780.00	189'600.00	914'000.00	208'100.00	851'568.55	228'741.50
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	1'880.00		1'800.00		1'858.70	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	56'400.00		50'400.00		28'918.00	
3612.02	Entschädigung an Gymnasien	40'500.00		32'400.00		44'745.80	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	845'000.00		829'400.00		776'046.05	
4611.01	Entschädigung von Kanton		189'600.00		208'100.00		228'741.50
214	Musikschulen	45'000.00		45'000.00		36'009.65	
	Nettoaufwand		45'000.00		45'000.00		36'009.65
2140	Musikschule	45'000.00		45'000.00		36'009.65	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	45'000.00		45'000.00		36'009.65	
217	Schulliegenschaften	1'057'900.00	875'444.00	868'980.00	720'484.00	889'460.96	727'400.85
	Nettoaufwand		182'456.00		148'496.00		162'060.11
2170	Schulliegenschaften	1'057'900.00	875'444.00	868'980.00	720'484.00	889'460.96	727'400.85
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'480.00		6'480.00		4'080.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	291'550.00		291'000.00		278'774.95	
3010.09	Aufwandminderung					-4'152.55	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'950.00		18'950.00		17'708.60	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	25'800.00		26'000.00		24'303.60	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	4'300.00		5'400.00		5'118.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	4'500.00		4'700.00		4'376.65	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4'600.00		4'600.00		3'825.85	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	4'800.00		500.00		6'090.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	1'500.00		1'500.00		411.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	32'800.00		32'800.00		28'673.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften					269.00	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	25'400.00		7'100.00		8'028.50	
3111.02	Anschaffung Turnmaterial- und Geräte	12'700.00		14'200.00		14'194.20	
3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern	1'500.00		1'000.00		740.55	
3113.01	Anschaffung von IT-Geräten	20'500.00		6'000.00		757.25	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	18'200.00		3'700.00		2'755.60	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	165'400.00		130'800.00		120'666.10	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	4'200.00		4'200.00		4'079.90	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	2'480.00		2'200.00		1'705.90	
3134.01	Sachversicherungsprämien	25'700.00		24'350.00		23'288.95	
3137.01	Steuern und Abgaben	700.00		700.00		1'062.63	
3140.01	Unterhalt Sport- und Spielplätze	55'000.00		24'700.00		11'559.75	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					175.00	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Primarschule	69'500.00		27'500.00		20'964.80	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Sekundarschule	49'500.00		45'400.00		53'422.78	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Turnhalle	35'640.00		29'200.00		55'609.40	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Schulgebäude Dieterswil	5'500.00		12'500.00		24'451.40	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Schulgebäude Ruppoldsried	6'000.00		7'000.00		4'722.75	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7'000.00		8'800.00		9'742.35	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)					39'823.90	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen					26.95	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	49'200.00		17'200.00		16'641.15	
3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		585.10	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	3'000.00		5'000.00			
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	105'000.00		105'000.00		104'977.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		4'000.00		3'500.00		3'860.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		75'444.00		74'484.00		72'229.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Oberstufenverband		78'500.00		83'000.00		82'709.95
4471.01	Vergütung Dienstwohnung VV						-288.20
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'500.00		8'000.00		4'800.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500.00		500.00		
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		710'500.00		551'000.00		564'090.10

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
218	Tagesbetreuung	56'880.00	42'000.00	59'380.00	43'000.00	48'760.90	37'269.50
	Nettoaufwand		14'880.00		16'380.00		11'491.40
2180	Tagesbetreuung	56'880.00	42'000.00	59'380.00	43'000.00	48'760.90	37'269.50
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	40'000.00		45'000.00		34'299.45	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'830.00		1'830.00		854.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		350.00		282.05	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	400.00		400.00		211.35	
3105.01	Lebensmittel	7'500.00		5'000.00		6'282.30	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	6'800.00		6'800.00		6'800.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen					30.80	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung		35'000.00		35'000.00		30'862.50
4631.01	Beiträge vom Kanton		7'000.00		8'000.00		6'407.00
219	Obligatorische Schule	409'174.00	93'155.00	455'783.00	103'260.00	447'307.25	106'448.30
	Nettoaufwand		316'019.00		352'523.00		340'858.95
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	37'920.00		35'195.00		34'996.60	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	5'000.00		5'000.00		4'800.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'260.00		22'600.00		23'261.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'500.00		1'470.00		1'470.80	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'100.00		2'100.00		2'006.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	350.00		320.00		321.35	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	350.00		365.00		363.25	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	420.00		400.00		402.90	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		1'020.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand					1'324.30	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	1'940.00		1'940.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen					26.20	
2192	Schulbibliothek	34'454.00	3'155.00	34'888.00	3'260.00	42'126.55	8'603.30
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'272.00		17'100.00		13'732.60	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'095.00		1'095.00		889.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	50.00		35.00		40.45	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	250.00		275.00		219.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					216.60	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	15'016.00		14'625.00		14'253.00	
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	1'571.00		1'558.00		12'539.95	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		200.00		235.20	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung		3'155.00		3'260.00		3'380.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						5'223.10
2195	Schülertransporte	313'700.00	90'000.00	363'700.00	100'000.00	347'751.70	97'845.00
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'700.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					110.10	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					5.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen					27.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen					30.90	
3099.01	Übriger Personalaufwand					100.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	310'000.00		360'000.00		342'984.65	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	3'600.00		3'600.00		2'793.00	
4601.09	Anteil an übrigen kantonalen Erträgen		90'000.00		100'000.00		97'845.00
2197	Schulsozialdienst	23'100.00		22'000.00		22'432.40	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	23'100.00		22'000.00		22'432.40	
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	93'470.00	830.00	101'890.00	860.00	95'467.00	1'016.00
	Nettoaufwand		92'640.00		101'030.00		94'451.00
31	Kulturerbe	200.00		200.00		180.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		180.00
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		180.00	
	Nettoaufwand		200.00		200.00		180.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	200.00		200.00		180.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	200.00		200.00		180.00	
33	Medien	81'470.00	830.00	82'790.00	860.00	66'621.40	1'016.00
	Nettoaufwand		80'640.00		81'930.00		65'605.40
322	Konzert und Theater	12'840.00		12'840.00		10'940.00	
	Nettoaufwand		12'840.00		12'840.00		10'940.00
3220	Konzert und Theater	12'840.00		12'840.00		10'940.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	12'840.00		12'840.00		10'940.00	
329	Kultur	37'430.00		38'750.00		26'789.45	56.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoaufwand		37'430.00		38'750.00		26'733.45
3290	Übrige Kultur	37'430.00		38'750.00		26'789.45	56.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'880.00		4'400.00		2'970.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand					488.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen					203.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen					265.95	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	16'350.00		16'350.00		16'183.00	
3130.06	Jungbürgerfeier	4'000.00		4'000.00		2'608.20	
3130.07	Kulturelle Anlässe	4'000.00		5'000.00		2'534.15	
3130.14	Bundesfeier	2'000.00		2'000.00			
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	8'200.00		7'000.00		1'536.60	
4250.01	Verkäufe						56.00
332	Massenmedien	31'200.00	830.00	31'200.00	860.00	28'891.95	960.00
	Nettoaufwand		30'370.00		30'340.00		27'931.95
3320	Massenmedien	11'200.00	830.00	11'200.00	860.00	8'911.95	960.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	10'000.00		10'000.00		8'064.55	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	1'200.00		1'200.00		847.40	
4250.01	Verkäufe		30.00		60.00		
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		800.00		800.00		960.00
3321	Antennen- und Kabelanlagen [Gemeindeb]	20'000.00		20'000.00		19'980.00	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	20'000.00		20'000.00		19'980.00	
34	Sport und Freizeit	11'800.00		18'900.00		28'665.60	
	Nettoaufwand		11'800.00		18'900.00		28'665.60
341	Sport	11'050.00		10'900.00		27'953.60	
	Nettoaufwand		11'050.00		10'900.00		27'953.60
3410	Sport	11'050.00		10'900.00		27'953.60	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	4'000.00		4'000.00		586.95	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	150.00				50.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	6'900.00		6'900.00		6'900.00	
3640.51	Wertberichtigung Darlehen VV an private Unternehmungen					8'416.65	
3690.01	übriger Transferaufwand					12'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
342	Freizeit	750.00		8'000.00		712.00	
	Nettoaufwand		750.00		8'000.00		712.00
3420	Freizeit	750.00		8'000.00		712.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter			7'000.00			
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		250.00		200.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen			200.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen	550.00		550.00		512.00	
4	Gesundheit	8'555.00		8'630.00		6'363.90	
	Nettoaufwand		8'555.00		8'630.00		6'363.90
42	Ambulante Krankenpflege	500.00		500.00		400.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		400.00
421	Ambulante Krankenpflege	500.00		500.00		400.00	
	Nettoaufwand		500.00		500.00		400.00
4210	Ambulante Krankenpflege	500.00		500.00		400.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	500.00		500.00		400.00	
43	Gesundheit	8'055.00		8'130.00		5'963.90	
	Nettoaufwand		8'055.00		8'130.00		5'963.90
432	Krankheitsbekämpfung, übrige					100.00	
	Nettoaufwand						100.00
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige					100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen					100.00	
433	Schulgesundheitsdienst	8'055.00		8'130.00		5'863.90	
	Nettoaufwand		8'055.00		8'130.00		5'863.90
4330	Schulgesundheitsdienst	1'800.00		1'800.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	1'800.00		1'800.00			
4331	Schulzahnpflege	6'255.00		6'330.00		5'863.90	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800.00		800.00		715.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			60.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.00		5.00		2.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen			15.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	5'100.00		5'100.00		4'890.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	250.00		250.00		256.70	
5	Soziale Sicherheit	2'592'025.00	152'100.00	2'562'043.00	148'600.00	2'351'356.72	130'378.06
	Nettoaufwand		2'439'925.00		2'413'443.00		2'220'978.66
53	Alter + Hinterlassene	685'060.00	27'100.00	672'218.00	23'600.00	656'317.90	22'712.90
	Nettoaufwand		657'960.00		648'618.00		633'605.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	100.00	5'500.00	100.00	5'500.00	50.00	5'577.00
	Nettoertrag	5'400.00		5'400.00		5'527.00	
5310	Alters- u. Hinterlassenenversicherung AHV	100.00	5'500.00	100.00	5'500.00	50.00	5'577.00
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		50.00	
4613.01	Entschädigung von öffentlichen Sozialversicherungen		5'500.00		5'500.00		5'577.00
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	650'700.00		641'000.00		630'408.00	
	Nettoaufwand		650'700.00		641'000.00		630'408.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	650'700.00		641'000.00		630'408.00	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	650'700.00		641'000.00		630'408.00	
535	Leistungen an das Alter	34'260.00	21'600.00	31'118.00	18'100.00	25'859.90	17'135.90
	Nettoaufwand		12'660.00		13'018.00		8'724.00
5350	Leistungen an das Alter	29'710.00	21'600.00	26'028.00	18'100.00	23'585.40	17'135.90
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'160.00		2'640.00		2'220.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'550.00		13'950.00		14'403.85	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	745.00		705.00		755.00	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	45.00		40.00		42.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	200.00		175.00		186.55	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	210.00		200.00		211.95	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	950.00		950.00		270.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00		199.40	
3100.01	Büromaterial	250.00		250.00		100.00	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		2'500.00		938.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	4'460.00		1'000.00		1'292.40	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3113.01	Anschaffung von IT-Geräten					234.00	
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	300.00		170.00		189.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'520.00		1'628.00		375.00	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen					694.15	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00			
3170.01	Reisekosten und Spesen	1'420.00		1'420.00		1'472.25	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		300.00		300.00		
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände		21'300.00		17'800.00		17'135.90
5351	Leistungen an das Alter - Anteil Gemeinde	4'550.00		5'090.00		2'274.50	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	120.00		60.00		120.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			400.00			
3090.01	Aus- und Weiterbildung					90.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	2'000.00		1'000.00		945.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	700.00		1'400.00		100.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	100.00		100.00		100.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	630.00		630.00		567.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		352.00	
54	Familie und Jugend	200'725.00	125'000.00	203'285.00	125'000.00	186'646.25	104'717.81
	Nettoaufwand		75'725.00		78'285.00		81'928.44
541	Familienzulagen	13'500.00		15'900.00		17'353.00	
	Nettoaufwand		13'500.00		15'900.00		17'353.00
5410	Familienzulagen	13'500.00		15'900.00		17'353.00	
3631.02	Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	13'500.00		15'900.00		17'353.00	
544	Jugendschutz	25'325.00		25'185.00		18'661.05	50.00
	Nettoaufwand		25'325.00		25'185.00		18'611.05
5440	Jugendschutz allgemein	1'000.00		780.00		968.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		780.00		968.00	
5444	Offene Kinder- und Jugendarbeit	24'325.00		24'405.00		17'693.05	50.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					120.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'500.00		3'000.00		233.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		245.00		38.90	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	5.00		10.00		0.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	20.00		50.00		9.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'500.00		1'500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00					
3105.01	Lebensmittel	1'000.00		1'000.00			
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00		500.00			
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	18'200.00		18'100.00		17'290.20	
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV						50.00
545	Leistungen an Familien	161'900.00	125'000.00	162'200.00	125'000.00	150'632.20	104'667.81
	Nettoaufwand		36'900.00		37'200.00		45'964.39
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	161'800.00	125'000.00	161'800.00	125'000.00	150'532.20	104'667.81
3636.01	Beiträge an private Organisationen	161'800.00		161'800.00		150'532.20	
4611.02	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		125'000.00		125'000.00		104'667.81
5458	Tageselternverein	100.00		400.00		100.00	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	100.00		400.00		100.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'706'240.00		1'686'540.00		1'508'392.57	2'947.35
	Nettoaufwand		1'706'240.00		1'686'540.00		1'505'445.22
579	Sozialhilfe	1'706'240.00		1'686'540.00		1'508'392.57	2'947.35
	Nettoaufwand		1'706'240.00		1'686'540.00		1'505'445.22
5790	Sozialhilfe	8'000.00		8'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00			
5796	Regionaler Sozialdienst	186'240.00		143'740.00		121'162.17	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	240.00		240.00			
3612.03	Entschädigung an RSD	186'000.00		143'500.00		121'162.17	
5799	Lastenausgleich Sozialhilfe	1'512'000.00		1'534'800.00		1'387'230.40	2'947.35
3611.01	Entschädigung an Kanton	1'512'000.00		1'534'800.00			
3611.02	Lastenausgleich Sozialhilfe					1'387'230.40	
4611.02	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten						2'947.35
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'038'510.00	101'310.00	1'136'445.00	122'610.00	856'828.05	101'218.00
	Nettoaufwand		937'200.00		1'013'835.00		755'610.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
61	Strassenverkehr	789'710.00	73'310.00	879'495.00	94'610.00	645'399.35	78'632.00
	Nettoaufwand		716'400.00		784'885.00		566'767.35
615	Gemeindestrassen	789'710.00	73'310.00	879'495.00	94'610.00	645'399.35	78'632.00
	Nettoaufwand		716'400.00		784'885.00		566'767.35
6150	Gemeindestrassen	789'710.00	73'310.00	879'495.00	94'610.00	645'399.35	78'632.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	6'000.00		6'000.00		3'240.00	
3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen			14'000.00		13'750.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	165'200.00		157'500.00		157'169.75	
3010.09	Aufwandminderung					-1'423.65	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'435.00		10'235.00		9'972.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	18'900.00		15'100.00		16'013.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	2'700.00		3'150.00		2'996.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	2'500.00		2'500.00		2'464.20	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2'200.00		2'000.00		1'945.70	
3099.01	Übriger Personalaufwand	800.00		800.00			
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	78'000.00		78'000.00		65'406.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	800.00		800.00		185.40	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		45'000.00		3'651.05	
3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern	1'000.00		1'000.00		843.55	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	31'800.00		300.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	80'700.00		45'000.00		37'537.60	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	49'800.00		68'000.00		73'996.95	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	1'740.00		1'750.00		1'605.10	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'200.00		1'200.00		1'091.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					9'421.00	
3132.01	Honorare externe Berater			95'000.00		1'650.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien	5'730.00		4'725.00		4'367.50	
3137.01	Steuern und Abgaben	6'555.00		6'935.00		6'491.40	
3141.01	Unterhalt Strassen /Verkehrswege	181'000.00		195'000.00		115'173.90	
3144.08	Unterhalt Hochbauten, Werkhof, Hauptstrasse 10a	5'500.00		5'500.00		7'724.50	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	24'800.00		19'800.00		25'229.85	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	15'000.00		22'500.00		14'221.35	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		-3.05	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	73'600.00		67'000.00		65'082.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	3'450.00		3'450.00		3'425.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	13'000.00		5'000.00			
3320.91	Planmässige Abschreibungen ü. immaterielle Anlagen	2'200.00		2'150.00		2'170.00	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		13'000.00		33'800.00		18'474.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		9'360.00		9'360.00		9'360.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV						120.00
4612.04	Entschädigungen von Gemeinwesen (interne Verrechnungen)		14'450.00		14'450.00		14'450.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		12'500.00		13'000.00		12'228.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		24'000.00		24'000.00		24'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	248'800.00	28'000.00	256'950.00	28'000.00	211'428.70	22'586.00
	Nettoaufwand		220'800.00		228'950.00		188'842.70
622	Regionalverkehr	500.00		50.00		484.70	
	Nettoaufwand		500.00		50.00		484.70
6220	Regionalverkehr	500.00		50.00		484.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		50.00		484.70	
629	Öffentlicher Verkehr	248'300.00	28'000.00	256'900.00	28'000.00	210'944.00	22'586.00
	Nettoaufwand		220'300.00		228'900.00		188'358.00
6290	Öffentlicher Verkehr	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	28'000.00	22'586.00
3130.09	Einkauf von Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
4250.01	Verkäufe		28'000.00		28'000.00		22'586.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	220'300.00		228'900.00		182'944.00	
3631.04	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	220'300.00		228'900.00		182'944.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'399'720.00	1'191'140.00	1'353'615.00	1'139'470.00	1'500'500.85	1'393'678.45
	Nettoaufwand		208'580.00		214'145.00		106'822.40
71	Wasserversorgung					15'706.55	
	Nettoaufwand						15'706.55
710	Wasserversorgung					15'706.55	
	Nettoaufwand						15'706.55
7100	Wasserversorgung allgemein					15'706.55	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten					15'706.55	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
72	Abwasserentsorgung	850'840.00	850'840.00	820'290.00	820'290.00	923'464.35	923'464.35
720	Abwasserentsorgung	850'840.00	850'840.00	820'290.00	820'290.00	923'464.35	923'464.35
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	850'840.00	850'840.00	820'290.00	820'290.00	923'464.35	923'464.35
3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'700.00		1'500.00		2'811.35	
3130.60	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		1'519.55	
3143.60	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'500.00		45'500.00		20'940.10	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	23'600.00		21'250.00		14'554.20	
3320.91	Planmässige Abschreibungen ü. immaterielle Anlagen	5'640.00		5'640.00		5'639.00	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung EK, Werterhalt	61'500.00		61'500.00			
3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK, Anschlussgebühren	100'000.00		100'000.00		171'559.20	
3612.04	Entschädigungen an Gemeinwesen (interne Verrechnungen)	9'600.00		9'600.00		9'600.00	
3630.01	Beiträge an den Bund					2.10	
3631.60	Beiträge an Kantone und Konkordate (Abwasserfonds)	11'000.00		11'000.00		10'480.00	
3632.60	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	470'000.00		490'000.00		412'464.00	
4240.51	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		171'559.20
4240.60	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700'000.00		690'000.00		731'185.60
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						0.35
4409.60	Übrige Zinsen		21'600.00		3'400.00		526.00
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK, Werterhalt		29'240.00		26'890.00		20'193.20
9010.60	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	84'300.00		63'300.00		273'894.85	
73	Abfall	281'060.00	281'060.00	262'080.00	262'080.00	279'337.50	279'337.50
730	Abfall	281'060.00	281'060.00	262'080.00	262'080.00	279'337.50	279'337.50
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	281'060.00	281'060.00	262'080.00	262'080.00	279'337.50	279'337.50
3101.80	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'000.00		10'744.05	
3101.81	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (Kunststoffsäcke)	1'200.00		1'200.00			
3102.80	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		172.25	
3130.80	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Hauskehricht)	120'210.00		118'640.00		121'877.95	
3130.81	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Glas & Weissblech)	4'150.00		4'090.00		4'912.05	
3130.82	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Grüngut)	101'200.00		95'850.00		97'719.80	
3130.83	Dienstleistungen Dritter (Tierkadaverentsorgung)	24'000.00		26'000.00		22'430.30	
3130.84	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Papier & Karton)	13'500.00					
3143.80	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00		2'226.55	
3612.04	Entschädigungen an Gemeinwesen (interne Verrechnungen)	8'000.00		8'000.00		8'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3630.01	Beiträge an den Bund					4.40	
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Sackgebühren)		115'000.00		104'000.00		134'667.40
4240.81	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Tierkadaver)		23'000.00		24'000.00		20'119.70
4240.82	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)		122'500.00		127'300.00		116'546.60
4240.83	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kunststoffsäcke)		500.00		500.00		746.95
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						0.15
4260.80	Rückerstattungen Dritter		9'700.00		5'400.00		7'228.10
4409.80	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'300.00		300.00		28.60
9010.80	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss					11'250.15	
9011.80	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		9'060.00		580.00		
74	Verbauungen	119'390.00		120'090.00		116'717.25	
	Nettoaufwand		119'390.00		120'090.00		116'717.25
741	Gewässerverbauungen	119'390.00		120'090.00		116'717.25	
	Nettoaufwand		119'390.00		120'090.00		116'717.25
7410	Gewässerverbauungen	119'390.00		120'090.00		116'717.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter					150.00	
3132.01	Honorare externe Berater	20'000.00		17'000.00		16'820.05	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	50'000.00		50'000.00		55'549.20	
3142.02	Unterhalt Wasserbau	4'200.00		4'200.00		4'231.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	200.00		200.00		200.00	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'630.00		3'630.00		2'621.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen ü. immaterielle Anlagen	2'360.00		10'060.00		2'356.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'000.00		35'000.00		34'790.00	
75	Arten- und Landschaftsschutz	11'520.00		11'420.00		9'907.70	
	Nettoaufwand		11'520.00		11'420.00		9'907.70
750	Arten- und Landschaftsschutz	11'520.00		11'420.00		9'907.70	
	Nettoaufwand		11'520.00		11'420.00		9'907.70
7500	Arten- und Landschaftsschutz	11'520.00		11'420.00		9'907.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	1'300.00		1'200.00		703.40	
3132.01	Honorare externe Berater	2'500.00		2'500.00		4'024.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	7'720.00		7'720.00		5'179.45	
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	600.00				524.00	
	Nettoaufwand		600.00				524.00
769	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	600.00				524.00	
	Nettoaufwand		600.00				524.00
7690	Bekämpfung von Umweltverschmutz.	600.00				524.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	600.00				524.00	
77	Übriger Umweltschutz	125'810.00	49'240.00	115'735.00	47'100.00	141'452.50	47'615.60
	Nettoaufwand		76'570.00		68'635.00		93'836.90
771	Friedhof und Bestattung	93'635.00	21'240.00	85'185.00	20'100.00	109'971.45	20'055.60
	Nettoaufwand		72'395.00		65'085.00		89'915.85
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	93'635.00	21'240.00	85'185.00	20'100.00	109'971.45	20'055.60
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	120.00		120.00		60.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	34'600.00		34'300.00		34'166.50	
3010.09	Aufwandminderung					-4'271.05	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'410.00		2'405.00		1'963.50	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'600.00		5'600.00		5'099.45	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	550.00		675.00		590.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	550.00		550.00		485.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	450.00		450.00		384.50	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		2'594.80	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00		110.80	
3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern	500.00		200.00		277.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7'700.00		7'700.00		1'989.30	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		2'700.00		6'913.60	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	270.00		300.00		288.35	
3130.17	Dienstleistungen Dritter Friedhoffonds	800.00				799.00	
3132.01	Honorare externe Berater	5'000.00					
3134.01	Sachversicherungsprämien	245.00		1'345.00		1'134.90	
3137.01	Steuern und Abgaben	180.00		180.00		231.60	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	9'000.00		12'000.00		40'502.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'500.00		500.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'500.00		3'500.00		590.70	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen					400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		-9.15	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	2'860.00		2'800.00		2'853.90	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	5'100.00		4'500.00		4'607.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung EK			60.00			
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen Friedhoffonds	400.00				8'008.60	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	200.00		200.00		200.00	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung		10'000.00		10'000.00		9'200.00
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		640.00		640.00		648.00
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		1'200.00		1'200.00		1'200.00
4637.01	Beiträge von privaten Haushalten		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierung EK				200.00		
4893.02	Entnahmen aus Vorfinanzierungen Friedhoffonds		1'000.00				999.00
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		400.00		60.00		8.60
779	Umweltschutz	32'175.00	28'000.00	30'550.00	27'000.00	31'481.05	27'560.00
	Nettoaufwand		4'175.00		3'550.00		3'921.05
7790	Umweltschutz	2'880.00		2'880.00		2'300.00	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	2'880.00		2'880.00		2'100.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					200.00	
7792	Hundetoiletten	29'295.00	28'000.00	27'670.00	27'000.00	29'181.05	27'560.00
3102.01	Drucksachen, Publikationen	100.00		100.00		87.45	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'000.00		3'400.00		4'922.40	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Post- und Bankspesen	195.00		170.00		171.20	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	24'000.00		24'000.00		24'000.00	
4033.01	Hundesteuer		28'000.00		27'000.00		27'560.00
79	Raumordnung	10'500.00	10'000.00	24'000.00	10'000.00	13'391.00	143'261.00
	Nettoaufwand		500.00		14'000.00		
	Nettoertrag					129'870.00	
790	Raumordnung	10'500.00	10'000.00	24'000.00	10'000.00	13'391.00	143'261.00
	Nettoaufwand		500.00		14'000.00		
	Nettoertrag					129'870.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7900	Raumordnung allgemein	10'500.00	10'000.00	10'500.00	10'000.00	5'790.00	143'261.00
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	9'000.00		9'000.00		5'790.00	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00			
3132.01	Honorare externe Berater	500.00		500.00			
4022.81	Mehrwertabschöpfung		10'000.00		10'000.00		143'261.00
7906	Regionale Planungsgruppen					7'601.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge					7'601.00	
7907	Regionalkonferenzen			13'500.00			
3636.01	Beiträge an private Organisationen			13'500.00			
8	Volkswirtschaft	355'040.00	340'050.00	360'590.00	351'000.00	259'736.75	267'654.05
	Nettoaufwand		14'990.00		9'590.00		
	Nettoertrag					7'917.30	
81	Landwirtschaft	50.00		50.00		1'640.30	
	Nettoaufwand		50.00		50.00		1'640.30
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	50.00		50.00		1'640.30	
	Nettoaufwand		50.00		50.00		1'640.30
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	50.00		50.00		1'640.30	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					1'568.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen					4.85	
3170.01	Reisekosten und Spesen	50.00		50.00		66.50	
82	Forstwirtschaft	11'540.00	3'000.00	11'540.00	3'000.00	987.75	16'787.35
	Nettoaufwand		8'540.00		8'540.00		
	Nettoertrag					15'799.60	
820	Forstwirtschaft	11'540.00	3'000.00	11'540.00	3'000.00	987.75	16'787.35
	Nettoaufwand		8'540.00		8'540.00		
	Nettoertrag					15'799.60	
8200	Forstwirtschaft	11'540.00	3'000.00	11'540.00	3'000.00	987.75	16'787.35
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	40.00		40.00		40.00	
3141.01	Unterhalt Strassen /Verkehrswege	1'500.00		1'500.00			
3145.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		947.75	
4250.01	Verkäufe		3'000.00		3'000.00		16'787.35

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
84	Tourismus	2'700.00				2'621.00	
	Nettoaufwand		2'700.00				2'621.00
840	Tourismus	2'700.00				2'621.00	
	Nettoaufwand		2'700.00				2'621.00
8406	Regionaler Tourismus	2'700.00				2'621.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700.00				2'621.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	2'700.00				2'621.00	
	Nettoaufwand		2'700.00				2'621.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	2'700.00				2'621.00	
	Nettoaufwand		2'700.00				2'621.00
8506	Regionale Wirtschaftsförderung	2'700.00				2'621.00	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	2'700.00				2'621.00	
87	Brennstoffe und Energie	338'050.00	337'050.00	349'000.00	348'000.00	251'866.70	250'866.70
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
873	Nichtelektrische Energie	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
	Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		1'000.00
8730	Nichtelektrische Energie allgemein	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
879	Energie	337'050.00	337'050.00	348'000.00	348'000.00	250'866.70	250'866.70
8791	Fernwärmebetrieb Energie [GdeBetr]	337'050.00	337'050.00	348'000.00	348'000.00	250'866.70	250'866.70
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder					1'320.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	19'000.00		19'000.00		19'285.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'230.00		1'230.00		1'248.45	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'875.00		2'000.00		1'942.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	355.00		405.00		375.95	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	300.00		300.00		308.70	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	250.00		250.00		242.60	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	70'000.00		70'000.00		50'369.90	
3118.71	Immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'000.00		29'500.00		17'241.85	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	18'400.00		9'000.00		6'655.25	
3132.71	Honorare Dritter Fernwärme	500.00		500.00			
3134.71	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'510.00		1'447.45	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten	5'000.00		5'000.00			
3144.71	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		3'000.00		61.05	
3161.71	Mieten, Benützungskosten Anlagen					146.80	
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	57'000.00		53'300.00		42'904.25	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	47'000.00		47'000.00		46'663.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen ü. immaterielle Anlagen	18'740.00		18'740.00		18'736.00	
3409.71	Übrige Passivzinsen	26'800.00		4'000.00		1'112.25	
3612.04	Entschädigungen an Gemeinwesen (interne Verrechnungen)	5'100.00		5'100.00		5'100.00	
3630.01	Beiträge an den Bund					0.20	
4240.57	Anschlussgebühren Fernwärme		20'000.00		100'000.00		66'512.00
4240.71	Benützungsgbühren und Dienstleistungen, Fernwärme		215'000.00		248'000.00		184'354.70
9010.71	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss			73'165.00		35'704.80	
9011.71	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		102'050.00				
9	Finanzen und Steuern	1'412'030.00	9'236'009.00	1'470'370.00	8'805'222.00	3'296'240.85	9'733'887.53
	Nettoertrag	7'823'979.00		7'334'852.00		6'437'646.68	
91	Steuern	75'200.00	7'751'650.00	82'200.00	7'079'400.00	78'576.41	7'525'856.45
	Nettoertrag	7'676'450.00		6'997'200.00		7'447'280.04	
910	Steuern	75'200.00	7'751'650.00	82'200.00	7'079'400.00	78'576.41	7'525'856.45
	Nettoertrag	7'676'450.00		6'997'200.00		7'447'280.04	
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	70'000.00	6'985'450.00	75'000.00	6'323'200.00	71'572.06	6'751'674.60
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	20'000.00		30'000.00		-2'376.00	
3181.01	Forderungsverluste	50'000.00		45'000.00		73'948.06	
4000.01	Einkommenssteuern		6'132'000.00		5'701'000.00		5'988'595.10
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		10'000.00		8'000.00		13'100.10
4000.41	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		40'000.00		45'000.00		38'548.90
4000.51	Passive Steuerauscheidung Einkommen		-150'000.00		-155'000.00		-162'615.10
4000.61	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300.00		-300.00		-480.25
4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		-20'000.00		-35'000.00		-82'200.00
4001.01	Vermögenssteuern		634'300.00		539'000.00		572'654.25
4001.41	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		15'000.00		15'000.00		11'076.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4001.51	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-35'000.00		-35'000.00		-40'381.55
4002.01	Quellensteuern		30'000.00		40'000.00		17'853.75
4002.11	Quellensteuern BGSA		2'000.00		1'800.00		2'321.45
4010.01	Gewinnsteuern		300'000.00		188'000.00		351'027.40
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		15'000.00		30'000.00		16'396.65
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-35'000.00		-8'604.70
4010.71	Rückstellungen Steuerteilungen JP						8'800.00
4011.01	Kapitalsteuern		2'000.00		2'000.00		830.60
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		500.00		1'000.00		229.20
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer		-50.00		-100.00		-5.10
4019.01	Holdingsteuern				1'500.00		
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		20'000.00		11'300.00		24'527.85
9101	Sondersteuern	5'000.00	301'000.00	7'000.00	296'000.00	2'230.25	311'314.40
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					484.00	
3181.01	Forderungsverluste	5'000.00		7'000.00		1'746.25	
4000.81	Lotteriegewinnsteuer		500.00		500.00		
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		89'711.50
4022.11	Sonderveranlagungen		200'000.00		195'000.00		221'530.90
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		500.00		500.00		72.00
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	465'200.00	200.00	460'200.00	4'774.10	462'867.45
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen					4'534.00	
3181.01	Forderungsverluste	200.00		200.00		240.10	
4021.01	Liegenschaftssteuern		465'000.00		460'000.00		462'732.30
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		200.00		200.00		135.15
93	Finanz- und Lastenausgleich	497'300.00	287'600.00	492'100.00	328'975.00	469'424.00	290'737.20
	Nettoaufwand		209'700.00		163'125.00		178'686.80
930	Finanz- und Lastenausgleich	497'300.00	287'600.00	492'100.00	328'975.00	469'424.00	290'737.20
	Nettoaufwand		209'700.00		163'125.00		178'686.80
9300	Finanz- und Lastenausgleich	497'300.00	287'600.00	492'100.00	328'975.00	469'424.00	290'737.20
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	497'300.00		492'100.00		469'424.00	
4612.04	Entschädigungen von Gemeinwesen (interne Verrechnungen)		6'600.00		6'400.00		6'379.20
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		170'000.00		165'000.00		168'566.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		15'000.00		13'500.00		14'877.00
4621.91	übriger Finanz- und Lastenausgleich				5'875.00		11'752.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		96'000.00		138'200.00		89'163.00
95	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		5'000.00		58'692.30
	Nettoertrag	25'000.00		5'000.00		58'692.30	
950	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		5'000.00		58'692.30
	Nettoertrag	25'000.00		5'000.00		58'692.30	
9500	Ertragsanteile, übrige		25'000.00		5'000.00		58'692.30
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		5'000.00		38'926.20
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		15'000.00				19'766.10
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	364'780.00	437'606.00	421'320.00	426'171.00	465'566.92	876'601.00
	Nettoertrag	72'826.00		4'851.00		411'034.08	
961	Zinsen	66'200.00	103'810.00	28'640.00	79'285.00	14'972.52	72'357.95
	Nettoertrag	37'610.00		50'645.00		57'385.43	
9610	Zinsen	66'200.00	103'810.00	28'640.00	79'285.00	14'972.52	72'357.95
3181.01	Forderungsverluste	2'300.00		1'400.00		2'953.30	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			450.00		214.47	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'750.00		1'000.00		3'750.00	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'150.00		11'500.00		1'133.35	
3409.01	Übrige Passivzinsen	22'900.00		3'700.00		554.60	
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	2'700.00		530.00		69.65	
3499.01	übriger Finanzaufwand	6'000.00					
3499.02	Vergütungszinsen auf Steuern	10'000.00		10'000.00		6'288.55	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	400.00		60.00		8.60	
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		25'000.00				
4401.01	Verzugszinsen auf Steuern				30'000.00		20'846.40
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		240.00		240.00
4409.01	Übrige Zinsen		26'970.00		4'295.00		1'133.75
4499.01	übriger Finanzertrag		600.00		1'750.00		1'556.50
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		51'000.00		43'000.00		48'581.30
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	298'580.00	333'796.00	392'680.00	346'886.00	450'584.70	804'243.05
	Nettoaufwand				45'794.00		
	Nettoertrag	35'216.00				353'658.35	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	298'580.00	333'796.00	392'680.00	346'886.00	450'584.70	804'243.05

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	14'500.00		14'200.00		12'338.20	
3010.09	Aufwandminderung					-1'542.35	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	970.00		970.00		708.25	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	2'000.00		2'000.00		1'841.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	250.00		300.00		212.20	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	230.00		230.00		175.00	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	180.00		180.00		138.70	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00			
3102.01	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		278.70	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	500.00		500.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
3132.01	Honorare externe Berater	45'000.00					
3170.01	Reisekosten und Spesen	150.00		150.00		-3.30	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Hübschenacher 6/8	16'500.00		6'300.00		18'329.90	
3430.02	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Hauptstrasse 95/97	6'000.00		2'100.00		51'572.05	
3430.04	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Hauptstrasse 60	2'300.00		2'300.00		1'341.15	
3430.05	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Zimlisberg	4'800.00		174'000.00		5'438.00	
3430.06	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Lätti ZPP Nr. 11	500.00		500.00			
3430.07	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Deisswilstr. 2 Bangerten	5'800.00		3'550.00		84'107.55	
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand	53'400.00		47'900.00		42'532.05	
3441.01	Wertberichtigung auf Sachanlagen FV					91'162.00	
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung EK	93'000.00		93'000.00		93'373.50	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	51'000.00		43'000.00		48'581.30	
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter				20'000.00		
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten		47'108.00		38'588.00		33'409.55
4401.01	Verzugszinsen auf Steuern						904.35
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						10'550.00
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		239'938.00		184'498.00		184'808.10
4430.02	Pachtlandzinse		10'850.00		10'800.00		10'845.55
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV						379'190.00
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierung EK		35'900.00		93'000.00		93'373.50
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven						91'162.00
969	Finanzvermögen					9.70	
	Nettoaufwand						9.70
9690	Finanzvermögen					9.70	
3499.01	übriger Finanzaufwand					9.70	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		500.00		700.00		375.70
	Nettoertrag	500.00		700.00		375.70	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		500.00		700.00		375.70
	Nettoertrag	500.00		700.00		375.70	
9710	Rückverteilung aus CO2-Abgabe		500.00		700.00		375.70
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		700.00		375.70
99	Nicht aufgeteilte Posten	474'750.00	733'653.00	474'750.00	964'976.00	2'282'673.52	981'624.88
	Nettoaufwand						1'301'048.64
	Nettoertrag	258'903.00		490'226.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	474'750.00		474'750.00		545'151.80	
	Nettoaufwand		474'750.00		474'750.00		545'151.80
9900	Nicht aufgeteilte Posten					70'410.80	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					70'410.80	
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	474'750.00		474'750.00		474'741.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV, 12 Jahre)	474'750.00		474'750.00		474'741.00	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge		681'955.00		681'955.00	299'670.20	981'624.88
	Nettoertrag	681'955.00		681'955.00		681'954.68	
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge		681'955.00		681'955.00	299'670.20	981'624.88
3896.01	Einlagen in Neubewertungsreserven					299'670.20	
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		681'955.00		681'955.00		981'624.88
999	Abschluss		51'698.00		283'021.00	1'437'851.52	
	Nettoaufwand						1'437'851.52
	Nettoertrag	51'698.00		283'021.00			
9990	Abschluss		51'698.00		283'021.00	1'437'851.52	
9000.01	Ertragsüberschuss					1'437'851.52	
9001.01	Aufwandüberschuss		51'698.00		283'021.00		
	HILFSKOSTENSTELLE						100'000.00
	Ertragsüberschuss					100'000.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Erfolgsrechnung	12'712'988.00	12'712'988.00	12'203'263.00	12'203'263.00	13'316'579.14	13'316'579.14
3	Aufwand	12'628'688.00		12'066'798.00		11'557'877.82	
30	Personalaufwand	1'881'097.00		1'881'315.00		1'749'736.65	
300	Behörden und Kommissionen	130'240.00		143'200.00		135'212.55	
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kom..	130'240.00		129'200.00		121'462.55	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder	130'240.00		129'200.00		121'462.55	
3001	Vergütungen an Behörden u.Kommissionen			14'000.00		13'750.00	
3001.01	Vergütungen an Behörden und Kommissionen			14'000.00		13'750.00	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'414'892.00		1'409'330.00		1'305'562.55	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'414'892.00		1'409'330.00		1'305'562.55	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'414'892.00		1'409'330.00		1'340'676.50	
3010.09	Aufwandminderung					-32'733.95	
3010.99	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal (Überstunden)					-2'380.00	
305	Arbeitgeberbeiträge	282'135.00		278'535.00		267'911.75	
3050	AG-Beitr.AHV,IV,EO,ALV,Verwaltungskosten	90'410.00		90'695.00		85'996.25	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	90'410.00		90'695.00		85'996.25	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'875.00		122'400.00		121'067.85	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	129'875.00		122'400.00		121'067.85	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'865.00		22'630.00		21'329.05	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	19'865.00		22'630.00		21'329.05	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	21'375.00		22'380.00		21'252.65	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskassen	21'375.00		22'380.00		21'252.65	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldvers.	20'610.00		20'430.00		18'265.95	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	20'610.00		20'430.00		18'265.95	
309	Übriger Personalaufwand	53'830.00		50'250.00		41'049.80	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	40'610.00		39'410.00		27'580.35	
3090.01	Aus- und Weiterbildung	40'610.00		39'410.00		27'580.35	
3091	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		6'748.50	
3091.01	Personalwerbung	1'500.00		1'500.00		6'748.50	
3099	Übriger Personalaufwand	11'720.00		9'340.00		6'720.95	
3099.01	Übriger Personalaufwand	11'720.00		9'340.00		6'720.95	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'274'141.00		2'942'243.00		2'593'348.17	
310	Material- und Warenaufwand	356'876.00		329'075.00		278'018.50	
3100	Büromaterial	13'500.00		13'500.00		9'985.45	
3100.01	Büromaterial	13'500.00		13'500.00		9'985.45	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	243'600.00		240'205.00		201'922.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	165'900.00		163'005.00		139'644.25	
3101.02	Postagentur; Beschaffung Markenbogen, Vignetten					1'164.00	
3101.71	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	70'000.00		70'000.00		50'369.90	
3101.80	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	6'500.00		6'000.00		10'744.05	
3101.81	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial (Kunststoffsäcke)	1'200.00		1'200.00			
3102	Drucksachen, Publikationen	30'180.00		26'370.00		20'391.50	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	29'880.00		26'070.00		20'219.25	
3102.80	Drucksachen, Publikationen	300.00		300.00		172.25	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	18'916.00		18'525.00		18'538.05	
3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	18'916.00		18'525.00		18'538.05	
3104	Lehrmittel	42'180.00		24'475.00		20'899.00	
3104.01	Lehrmittel	42'180.00		24'475.00		20'899.00	
3105	Lebensmittel	8'500.00		6'000.00		6'282.30	
3105.01	Lebensmittel	8'500.00		6'000.00		6'282.30	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	268'678.00		159'483.00		107'759.95	
3110	Büromöbel und Geräte					1'011.30	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.01	Büromöbel und Geräte					1'011.30	
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	72'600.00		96'000.00		59'490.90	
3111.01	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	59'900.00		81'800.00		45'296.70	
3111.02	Anschaffung Turnmaterial- und Geräte	12'700.00		14'200.00		14'194.20	
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	19'000.00		6'200.00		4'186.35	
3112.01	Anschaffung von Dienstkleidern	19'000.00		6'200.00		4'186.35	
3113	Hardware	54'600.00		25'440.00		14'628.50	
3113.01	Anschaffung von IT-Geräten	54'600.00		25'440.00		14'628.50	
3118	Immateriellen Anlagen	26'386.00		16'783.00		21'507.30	
3118.01	Anschaffung Software, Lizenzen	21'386.00		11'783.00		21'507.30	
3118.71	Immaterielle Anlagen	5'000.00		5'000.00			
3119	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	96'092.00		15'060.00		6'935.60	
3119.01	Übrige nicht aktivierbare Anlagen	96'092.00		15'060.00		6'935.60	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	340'375.00		235'725.00		198'434.95	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsverm..	340'375.00		235'725.00		198'434.95	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	283'675.00		204'725.00		178'381.75	
3120.60	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'700.00		1'500.00		2'811.35	
3120.71	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	53'000.00		29'500.00		17'241.85	
313	Dienstleistungen und Honorare	1'299'445.00		1'346'903.00		1'237'630.84	
3130	Dienstleistungen Dritter	1'019'535.00		1'081'698.00		1'055'709.11	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	570'300.00		660'328.00		630'101.35	
3130.02	Telefon und Kommunikation, Kabelnetzgebühren, Porti, Po..	45'065.00		44'680.00		37'275.41	
3130.03	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	32'910.00		28'110.00		41'798.30	
3130.04	Staats-, Betreibungs- und Zivilstandsgebühren	10'000.00		10'000.00		10'082.70	
3130.05	Gebühren Bauwesen	30'000.00		35'000.00		43'653.10	
3130.06	Jungbürgerfeier	4'000.00		4'000.00		2'608.20	
3130.07	Kulturelle Anlässe	4'000.00		5'000.00		2'534.15	
3130.09	Einkauf von Tageskarten	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
3130.14	Bundesfeier	2'000.00		2'000.00			
3130.15	Einkauf von Mofavignetten					3'742.00	
3130.17	Dienstleistungen Dritter Friedhoffonds	800.00				799.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.60	Dienstleistungen Dritter	11'000.00		11'000.00		1'519.55	
3130.71	Dienstleistungen Dritter	18'400.00		9'000.00		6'655.25	
3130.80	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Hauskehricht)	120'210.00		118'640.00		121'877.95	
3130.81	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Glas & Weissblech)	4'150.00		4'090.00		4'912.05	
3130.82	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Grüngut)	101'200.00		95'850.00		97'719.80	
3130.83	Dienstleistungen Dritter (Tierkadaverentsorgung)	24'000.00		26'000.00		22'430.30	
3130.84	Dienstleistungen Dritter (Entsorgung Papier & Karton)	13'500.00					
3131	Planungen und Projektierungen Dritter					9'421.00	
3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter					9'421.00	
3132	Honor.ext.Berater,Gutachter,Fachexp.etc.	163'200.00		159'000.00		73'450.45	
3132.01	Honorare externe Berater	162'700.00		158'500.00		73'450.45	
3132.71	Honorare Dritter Fernwärme	500.00		500.00			
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	43'590.00		36'190.00		34'778.70	
3133.01	Informatik-Nutzungsaufwand	43'590.00		36'190.00		34'778.70	
3134	Sachversicherungsprämien	56'120.00		52'775.00		50'404.10	
3134.01	Sachversicherungsprämien	54'620.00		51'265.00		48'956.65	
3134.71	Sachversicherungsprämien	1'500.00		1'510.00		1'447.45	
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'900.00		7'900.00		4'890.00	
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	7'900.00		7'900.00		4'890.00	
3137	Steuern und Abgaben	9'100.00		9'340.00		8'977.48	
3137.01	Steuern und Abgaben	9'100.00		9'340.00		8'977.48	
314	Baulicher Unterhalt imf betrieblicher Unterhalt	587'640.00		516'400.00		435'032.18	
3140	Unterhalt an Grundstücken	55'000.00		24'700.00		11'559.75	
3140.01	Unterhalt Sport- und Spielplätze	55'000.00		24'700.00		11'559.75	
3141	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	182'500.00		196'500.00		115'173.90	
3141.01	Unterhalt Strassen /Verkehrswege	182'500.00		196'500.00		115'173.90	
3142	Unterhalt Wasserbau	54'200.00		54'200.00		59'780.20	
3142.01	Unterhalt Wasserbau	50'000.00		50'000.00		55'549.20	
3142.02	Unterhalt Wasserbau	4'200.00		4'200.00		4'231.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	91'500.00		69'500.00		79'375.20	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten	10'500.00		13'500.00		56'208.55	
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten	3'500.00		3'500.00			
3143.60	Unterhalt übrige Tiefbauten	70'500.00		45'500.00		20'940.10	
3143.71	Unterhalt Tiefbauten	5'000.00		5'000.00			
3143.80	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'000.00		2'000.00		2'226.55	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	188'240.00		154'700.00		165'454.43	
3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	11'600.00		24'600.00		-1'502.25	
3144.02	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Primarschule	69'500.00		27'500.00		20'964.80	
3144.03	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Sekundarschule	49'500.00		45'400.00		53'422.78	
3144.04	Unterhalt Hochbauten, Gebäude, Turnhalle	35'640.00		29'200.00		55'609.40	
3144.05	Unterhalt Hochbauten, Schulgebäude Dieterswil	5'500.00		12'500.00		24'451.40	
3144.06	Unterhalt Hochbauten, Schulgebäude Ruppoldsried	6'000.00		7'000.00		4'722.75	
3144.08	Unterhalt Hochbauten, Werkhof, Hauptstrasse 10a	5'500.00		5'500.00		7'724.50	
3144.71	Unterhalt Hochbauten	5'000.00		3'000.00		61.05	
3145	Unterhalt Wald	10'000.00		10'000.00		947.75	
3145.01	Dienstleistungen Dritter	10'000.00		10'000.00		947.75	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'200.00		6'800.00		2'740.95	
3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen	6'200.00		6'800.00		2'740.95	
315	Unterhalt Mobilien u.immater.Anlagen	149'952.00		113'992.00		139'885.05	
3150	Unterhalt Büromöbel und Geräte	500.00		500.00			
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
3151	Unterh.App.,Masch.,Geräte,Fahrz.,Werkz.	45'400.00		40'400.00		37'099.15	
3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkz..	45'400.00		40'400.00		37'099.15	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'775.00		9'775.00		46'656.85	
3153.01	Informatik-Unterhalt (Hardware)	9'775.00		9'775.00		46'656.85	
3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	81'205.00		51'445.00		51'921.95	
3158.01	Unterhalt Software	81'205.00		51'445.00		51'921.95	
3159	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'072.00		11'872.00		4'207.10	
3159.01	Unterhalt übrige mobile Anlagen	13'072.00		11'872.00		4'207.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsg.	98'895.00		84'795.00		46'568.25	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	25'550.00		36'250.00		7'250.00	
3160.01	Miete und Pacht Liegenschaften	25'550.00		36'250.00		7'250.00	
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	73'145.00		48'345.00		39'118.25	
3161.01	Mieten, Benützungskosten Anlagen	73'145.00		48'345.00		38'971.45	
3161.71	Mieten, Benützungskosten Anlagen					146.80	
3169	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00		200.00		200.00	
3169.01	Übrige Mieten und Benützungskosten	200.00		200.00		200.00	
317	Spesenentschädigungen	57'730.00		52'043.00		43'138.60	
3170	Reisekosten und Spesen	20'050.00		19'250.00		20'787.50	
3170.01	Reisekosten und Spesen	20'050.00		19'250.00		20'787.50	
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'680.00		32'793.00		22'351.10	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'680.00		32'793.00		22'351.10	
318	Wertberichtigungen auf Forderungen	80'500.00		87'477.00		85'146.30	
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	20'500.00		31'500.00		2'518.00	
3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen	20'500.00		31'500.00		2'518.00	
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	60'000.00		55'977.00		82'628.30	
3181.01	Forderungsverluste	60'000.00		55'977.00		82'628.30	
319	Verschiedener Betriebsaufwand	34'050.00		16'350.00		21'733.55	
3199	Übriger Betriebsaufwand	34'050.00		16'350.00		21'733.55	
3199.01	Gemeinderatskredit	34'050.00		16'350.00		21'733.55	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'084'810.00		914'750.00		871'602.45	
330	Sachanlagen VV	1'013'020.00		840'310.00		804'930.80	
3300	Planm.Abschreibungen Sachanlagen	1'013'020.00		840'310.00		804'930.80	
3300.11	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV	76'600.00		72'000.00		65'082.45	
3300.21	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	7'630.00		3'630.00		2'621.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	100'600.00		94'550.00		77'438.45	
3300.41	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	308'310.00		158'250.00		157'918.90	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	45'130.00		37'130.00		27'129.00	
3300.99	Planmässige Abschreibungen (bisheriges VV, 12 Jahre)	474'750.00		474'750.00		474'741.00	
332	Abschreibungen immaterielle Anlagen	71'790.00		74'440.00		66'671.65	
3320	Planm.Abschreibungen immat.Anlagen	71'790.00		74'440.00		66'671.65	
3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	16'100.00		16'100.00		16'058.00	
3320.91	Planmässige Abschreibungen ü. immaterielle Anlagen	55'690.00		58'340.00		50'613.65	
34	Finanzaufwand	179'770.00		267'960.00		307'634.82	
340	Zinsaufwand	74'470.00		21'310.00		6'853.87	
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			450.00		214.47	
3400.01	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten			450.00		214.47	
3401	Verzins.kurzfr.Finanzverbindlichkeiten	2'750.00		1'000.00		3'750.00	
3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	2'750.00		1'000.00		3'750.00	
3406	Verzins.langfr.Finanzverbindlichkeiten	19'150.00		11'500.00		1'133.35	
3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	19'150.00		11'500.00		1'133.35	
3409	Übrige Passivzinsen	52'570.00		8'360.00		1'756.05	
3409.01	Übrige Passivzinsen	23'070.00		3'830.00		574.15	
3409.02	Verzinsung Legate und Stiftungen	2'700.00		530.00		69.65	
3409.71	Übrige Passivzinsen	26'800.00		4'000.00		1'112.25	
343	Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	89'300.00		236'650.00		203'320.70	
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	35'900.00		188'750.00		160'788.65	
3430.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Hübschenacher 6/8	16'500.00		6'300.00		18'329.90	
3430.02	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Hauptstrasse 95/97	6'000.00		2'100.00		51'572.05	
3430.04	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Hauptstrasse 60	2'300.00		2'300.00		1'341.15	
3430.05	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Zimlisberg	4'800.00		174'000.00		5'438.00	
3430.06	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Lätti ZPP Nr. 11	500.00		500.00			
3430.07	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV, Deisswilstr. 2 Bang..	5'800.00		3'550.00		84'107.55	
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	53'400.00		47'900.00		42'532.05	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3439.01	Übriger Liegenschaftsaufwand	53'400.00		47'900.00		42'532.05	
344	Wertberichtigungen Anlagen FV					91'162.00	
3441	Wertberichtigung Sachanlagen FV					91'162.00	
3441.01	Wertberichtigung auf Sachanlagen FV					91'162.00	
349	Verschiedener Finanzaufwand	16'000.00		10'000.00		6'298.25	
3499	Übriger Finanzaufwand	16'000.00		10'000.00		6'298.25	
3499.01	übriger Finanzaufwand	6'000.00				9.70	
3499.02	Vergütungszinsen auf Steuern	10'000.00		10'000.00		6'288.55	
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	161'500.00		161'500.00		190'864.26	
351	Einlagen in Fonds u.Spez.fin.im EK	161'500.00		161'500.00		190'864.26	
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	161'500.00		161'500.00		190'864.26	
3510.02	Einlagen in Spezialfinanzierung EK					19'305.06	
3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung EK, Werterhalt	61'500.00		61'500.00			
3510.51	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK, Anschlussgebühren	100'000.00		100'000.00		171'559.20	
36	Transferaufwand	5'817'170.00		5'679'080.00		5'240'633.47	
361	Entschädigungen an Gemeinwesen	2'559'550.00		2'424'750.00		2'241'049.62	
3611	Entschädigungen an Kantone u. Konkordate	2'210'900.00		2'132'900.00		2'003'694.45	
3611.01	Entschädigung an Kanton	2'210'900.00		2'132'900.00		616'464.05	
3611.02	Lastenausgleich Sozialhilfe					1'387'230.40	
3612	Entsch.an Gde. und Gde.verbände	348'650.00		291'850.00		237'355.17	
3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	80'400.00		74'400.00		29'918.00	
3612.02	Entschädigung an Gymnasien	40'500.00		32'400.00		44'745.80	
3612.03	Entschädigung an RSD	186'000.00		143'500.00		121'162.17	
3612.04	Entschädigungen an Gemeinwesen (interne Verrechnungen)	41'750.00		41'550.00		41'529.20	
362	Finanz- und Lastenausgleich	497'300.00		492'100.00		469'424.00	
3621	Finanz- und Lastenausgleich an Kanton	497'300.00		492'100.00		469'424.00	
3621.61	Lastenausgleich neue Aufgabenteilung	497'300.00		492'100.00		469'424.00	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	2'760'320.00		2'762'230.00		2'509'743.20	
3630	Beiträge an den Bund					6.70	
3630.01	Beiträge an den Bund					6.70	
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	901'710.00		902'920.00		847'105.20	
3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate	656'910.00		647'120.00		636'328.20	
3631.02	Lastenausgleich Familienzulagen Nichterwerbstätige	13'500.00		15'900.00		17'353.00	
3631.04	Lastenausgleich Öffentlicher Verkehr	220'300.00		228'900.00		182'944.00	
3631.60	Beiträge an Kantone und Konkordate (Abwasserfonds)	11'000.00		11'000.00		10'480.00	
3632	Beiträge an Gemeinden und Gde.verbände	1'616'500.00		1'603'400.00		1'444'233.00	
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	1'146'500.00		1'113'400.00		1'031'769.00	
3632.60	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	470'000.00		490'000.00		412'464.00	
3635	Beiträge an private Unternehmungen	7'720.00		7'720.00		5'179.45	
3635.01	Beiträge an private Unternehmungen	7'720.00		7'720.00		5'179.45	
3636	Beitr. an priv.Organisat.o.Erwerbszweck	229'790.00		243'590.00		210'073.85	
3636.01	Beiträge an private Organisationen	229'790.00		243'590.00		210'073.85	
3637	Beiträge an private Haushalte	4'600.00		4'600.00		3'145.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	4'600.00		4'600.00		3'145.00	
364	Wertberichtigungen Darlehen VV					8'416.65	
3640	Wertberichtigungen Darlehen VV					8'416.65	
3640.51	Wertberichtigung Darlehen VV an private Unternehmungen					8'416.65	
369	Verschiedener Transferaufwand					12'000.00	
3690	Übriger Transferaufwand					12'000.00	
3690.01	übriger Transferaufwand					12'000.00	
38	Ausserordentlicher Aufwand	93'400.00		93'060.00		471'463.10	
389	Einlagen in das Eigenkapital	93'400.00		93'060.00		471'463.10	
3893	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	93'400.00		93'060.00		101'382.10	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3893.01	Einlagen in Vorfinanzierung EK	93'000.00		93'060.00		93'373.50	
3893.02	Einlagen in Vorfinanzierungen Friedhoffonds	400.00				8'008.60	
3894	Einlagen in Finanzpolitische Reserven					70'410.80	
3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserven					70'410.80	
3896	Einlagen in Neubewertungsreserven					299'670.20	
3896.01	Einlagen in Neubewertungsreserven					299'670.20	
39	Interne Verrechnungen	136'800.00		126'890.00		132'594.90	
391	Dienstleistungen	85'400.00		83'830.00		84'005.00	
3910	Int.Verr.von Dienstleistungen	85'400.00		83'830.00		84'005.00	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	85'400.00		83'830.00		84'005.00	
394	Kalk.Zinsen u.Finanzaufwand	51'400.00		43'060.00		48'589.90	
3940	Int.Verr.von kalk.Zinsen u.Finanzaufw.	51'400.00		43'060.00		48'589.90	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	51'400.00		43'060.00		48'589.90	
4	Ertrag		12'550'180.00		11'919'662.00		13'316'579.14
40	Fiskalertrag		7'799'650.00		7'121'400.00		7'735'603.65
400	Direkte Steuern natürliche Personen		6'658'500.00		6'125'000.00		6'358'472.70
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		6'012'200.00		5'564'200.00		5'794'948.75
4000.01	Einkommenssteuern		6'132'000.00		5'701'000.00		5'988'595.10
4000.21	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		10'000.00		8'000.00		13'100.10
4000.41	Aktive Steuerauscheidung Einkommen		40'000.00		45'000.00		38'548.90
4000.51	Passive Steuerauscheidung Einkommen		-150'000.00		-155'000.00		-162'615.10
4000.61	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-300.00		-300.00		-480.25
4000.71	Rückstellungen für Steuerteilungen natürliche Personen		-20'000.00		-35'000.00		-82'200.00
4000.81	Lotteriegewinnsteuer		500.00		500.00		
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		614'300.00		519'000.00		543'348.75
4001.01	Vermögenssteuern		634'300.00		539'000.00		572'654.25
4001.41	Aktive Steuerauscheidung Vermögen		15'000.00		15'000.00		11'076.05
4001.51	Passive Steuerauscheidung Vermögen		-35'000.00		-35'000.00		-40'381.55

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4002	Quellensteuern natürliche Personen		32'000.00		41'800.00		20'175.20
4002.01	Quellensteuern		30'000.00		40'000.00		17'853.75
4002.11	Quellensteuern BGSA		2'000.00		1'800.00		2'321.45
401	Direkte Steuern juristische Personen		307'450.00		187'400.00		368'674.05
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		305'000.00		183'000.00		367'619.35
4010.01	Gewinnsteuern		300'000.00		188'000.00		351'027.40
4010.41	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		15'000.00		30'000.00		16'396.65
4010.51	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		-10'000.00		-35'000.00		-8'604.70
4010.71	Rückstellungen Steuerteilungen JP						8'800.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		2'450.00		2'900.00		1'054.70
4011.01	Kapitalsteuern		2'000.00		2'000.00		830.60
4011.41	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		500.00		1'000.00		229.20
4011.51	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer		-50.00		-100.00		-5.10
4019	Übrige direkte Steuern juristische Personen				1'500.00		
4019.01	Holdingsteuern				1'500.00		
402	Übrige direkte Steuern		805'700.00		782'000.00		980'896.90
4021	Grundsteuern		465'000.00		460'000.00		462'732.30
4021.01	Liegenschaftssteuern		465'000.00		460'000.00		462'732.30
4022	Vermögensgewinnsteuern		310'000.00		305'000.00		454'503.40
4022.01	Grundstückgewinnsteuern		100'000.00		100'000.00		89'711.50
4022.11	Sonderveranlagungen		200'000.00		195'000.00		221'530.90
4022.81	Mehrwertabschöpfung		10'000.00		10'000.00		143'261.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		5'000.00		38'926.20
4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		10'000.00		5'000.00		38'926.20
4029	Eingang abgeschriebene Steuern		20'700.00		12'000.00		24'735.00
4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		20'700.00		12'000.00		24'735.00
403	Besitz- und Aufwandsteuern		28'000.00		27'000.00		27'560.00
4033	Hundesteuer		28'000.00		27'000.00		27'560.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4033.01	Hundesteuer		28'000.00		27'000.00		27'560.00
42	Entgelte		1'691'543.00		1'833'658.00		1'883'178.85
420	Ersatzabgaben		120'000.00		120'000.00		124'707.00
4200	Ersatzabgaben		120'000.00		120'000.00		124'707.00
4200.01	Ersatzabgaben		120'000.00		120'000.00		124'707.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		75'800.00		75'800.00		122'260.10
4210	Gebühren für Amtshandlungen		75'800.00		75'800.00		122'260.10
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen		25'800.00		25'800.00		27'576.20
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen, Bauwesen		50'000.00		50'000.00		94'683.90
424	Benützungsgebühren u.Dienstleistungen		1'354'655.00		1'453'060.00		1'479'234.65
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'354'655.00		1'453'060.00		1'479'234.65
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistung		58'655.00		59'260.00		53'542.50
4240.51	Anschlussgebühren		100'000.00		100'000.00		171'559.20
4240.57	Anschlussgebühren Fernwärme		20'000.00		100'000.00		66'512.00
4240.60	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		700'000.00		690'000.00		731'185.60
4240.71	Benützungsgebühren und Dienstleistungen, Fernwärme		215'000.00		248'000.00		184'354.70
4240.80	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Sackgebühren)		115'000.00		104'000.00		134'667.40
4240.81	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Tierkadaver)		23'000.00		24'000.00		20'119.70
4240.82	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühre..)		122'500.00		127'300.00		116'546.60
4240.83	Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Kunststoffsäck..)		500.00		500.00		746.95
425	Erlös aus Verkäufen		31'030.00		31'060.00		48'679.90
4250	Verkäufe		31'030.00		31'060.00		48'679.90
4250.01	Verkäufe		31'030.00		31'060.00		39'929.35
4250.06	Verkäufe: Mofavignetten						3'674.00
4250.07	Postagentur; Veräufe Markenbogen, Vignetten						5'076.55
426	Rückererstattungen		109'058.00		152'738.00		108'297.20
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		109'058.00		152'738.00		108'297.20
4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		52'250.00		108'750.00		60'020.85
4260.02	Rückerstattungen Postagentur						7'638.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4260.05	Rückerstattungen Dritter, Nebenkosten		47'108.00		38'588.00		33'409.55
4260.80	Rückerstattungen Dritter		9'700.00		5'400.00		7'228.10
427	Bussen		1'000.00		1'000.00		
4270	Bussen		1'000.00		1'000.00		
4270.01	Bussen		1'000.00		1'000.00		
44	Finanzertrag		507'682.00		412'837.00		783'801.00
440	Zinsertrag		75'110.00		38'235.00		23'679.10
4400	Marktwertanpassungen Wertschriften		25'000.00				
4400.01	Zinsen flüssige Mittel		25'000.00				
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente				30'000.00		21'750.75
4401.01	Verzugszinsen auf Steuern				30'000.00		21'750.75
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		240.00		240.00
4407.00	Zinsen langfristige Finanzanlagen		240.00		240.00		240.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		49'870.00		7'995.00		1'688.35
4409.01	Übrige Zinsen		26'970.00		4'295.00		1'133.75
4409.60	Übrige Zinsen		21'600.00		3'400.00		526.00
4409.80	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		1'300.00		300.00		28.60
441	Realisierte Gewinne FV						10'550.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV						10'550.00
4411.01	Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV						10'550.00
443	Liegenschaftenertrag FV		250'788.00		195'298.00		195'703.65
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		250'788.00		195'298.00		195'703.65
4430.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		239'938.00		184'498.00		184'858.10
4430.02	Pachtlandzinse		10'850.00		10'800.00		10'845.55
444	Wertberichtigungen Anlagen FV						379'190.00
4443	Marktwertanpassungen Liegenschaften						379'190.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4443.01	Marktwertanpassungen Liegenschaften FV						379'190.00
447	Liegenschaftenertrag VV		181'184.00		177'554.00		173'121.75
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		174'184.00		168'724.00		167'029.95
4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		95'684.00		85'724.00		84'320.00
4470.02	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV, Oberstufenverba..		78'500.00		83'000.00		82'709.95
4471	Vergütung Dienstwohnungen VV						-288.20
4471.01	Vergütung Dienstwohnung VV						-288.20
4472	Vergüt.für Benützungen Liegenschaften VV		6'500.00		8'000.00		5'060.00
4472.01	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		6'500.00		8'000.00		5'060.00
4479	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500.00		830.00		1'320.00
4479.01	Übrige Erträge Liegenschaften VV		500.00		830.00		1'320.00
449	Übriger Finanzertrag		600.00		1'750.00		1'556.50
4499	Aufwertung übriger Finanzertrag		600.00		1'750.00		1'556.50
4499.01	übriger Finanzertrag		600.00		1'750.00		1'556.50
45	Entnahmen Fonds u.Spezialfinanzierungen		89'100.00		80'097.00		20'193.20
451	Entnahmen aus Fonds u.Spez.fin.EK		89'100.00		80'097.00		20'193.20
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen d.EK		89'100.00		80'097.00		20'193.20
4510.01	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK, Werterhalt		29'240.00		26'890.00		20'193.20
4510.02	Entnahmen aus Spezialfinanzierung des EK		59'860.00		53'207.00		
46	Transferertrag		1'606'550.00		1'569'625.00		1'594'048.16
460	Ertragsanteile		105'000.00		100'000.00		117'611.10
4600	Anteil an Bundeserträgen		15'000.00				19'766.10
4600.01	Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer		15'000.00				19'766.10
4601	Anteil an Kantonserträgen und Konkordaten		90'000.00		100'000.00		97'845.00
4601.09	Anteil an übrigen kantonalen Erträgen		90'000.00		100'000.00		97'845.00

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
461	Entschädigungen von Gemeinwesen		453'850.00		538'150.00		573'384.26
4611	Entsch. von Kantonen u. Konkordaten		324'600.00		399'600.00		404'439.41
4611.01	Entschädigung von Kanton		199'600.00		274'600.00		296'824.25
4611.02	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		125'000.00		125'000.00		107'615.16
4612	Entsch.v.Gemeinden u.Gde.verbänden		123'750.00		133'050.00		163'367.85
4612.01	Entschädigung von Gemeinden und Gemeindeverbände		82'000.00		91'500.00		121'697.65
4612.02	Entschädigungen "Dienstleistungen im Steuerverfahren"						141.00
4612.04	Entschädigungen von Gemeinwesen (interne Verrechnung..		41'750.00		41'550.00		41'529.20
4613	Entsch. von öff. Sozialversicherungen		5'500.00		5'500.00		5'577.00
4613.01	Entschädigung von öffentlichen Sozialversicherungen		5'500.00		5'500.00		5'577.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		281'000.00		322'575.00		284'358.00
4621	Finanz- u.Lastenausgl. v.Kantonen u.Konkordaten		185'000.00		184'375.00		195'195.00
4621.61	Geografisch-topografischer Zuschuss		170'000.00		165'000.00		168'566.00
4621.62	Soziodemografischer Zuschuss		15'000.00		13'500.00		14'877.00
4621.91	übriger Finanz- und Lastenausgleich				5'875.00		11'752.00
4622	Finanz-u.Lastenausgl.v.Gde.u.Gde.verbänden		96'000.00		138'200.00		89'163.00
4622.71	Disparitätenabbau Gemeinden		96'000.00		138'200.00		89'163.00
463	Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		766'200.00		608'200.00		618'319.10
4631	Beiträge von Kantonen u. Konkordaten		19'500.00		21'000.00		18'635.00
4631.01	Beiträge vom Kanton		19'500.00		21'000.00		18'635.00
4632	Beiträge von Gemeinden u.Gde.verbänden		711'700.00		552'200.00		565'290.10
4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden		711'700.00		552'200.00		565'290.10
4634	Beiträge von öffentl.Unternehmungen		27'000.00		27'000.00		26'394.00
4634.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen		27'000.00		27'000.00		26'394.00
4637	Beiträge von privaten Haushalten		8'000.00		8'000.00		8'000.00
4637.01	Beiträge von privaten Haushalten		8'000.00		8'000.00		8'000.00
469	Übriger Transferertrag		500.00		700.00		375.70

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4699	Rückverteilungen		500.00		700.00		375.70
4699.01	Rückverteilung CO2-Abgabe		500.00		700.00		375.70
48	Ausserordentlicher Ertrag		718'855.00		775'155.00		1'167'159.38
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		718'855.00		775'155.00		1'167'159.38
4893	Entnahmen aus Vorfinanzierungen des EK		36'900.00		93'200.00		94'372.50
4893.01	Entnahmen aus Vorfinanzierung EK		35'900.00		93'200.00		93'373.50
4893.02	Entnahmen aus Vorfinanzierungen Friedhoffonds		1'000.00				999.00
4896	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		681'955.00		681'955.00		1'072'786.88
4896.01	Entnahmen aus Neubewertungsreserven		681'955.00		681'955.00		1'072'786.88
49	Interne Verrechnungen		136'800.00		126'890.00		132'594.90
491	Dienstleistungen		85'400.00		83'830.00		84'005.00
4910	Int.Verr.von Dienstleistungen		85'400.00		83'830.00		84'005.00
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		85'400.00		83'830.00		84'005.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		51'400.00		43'060.00		48'589.90
4940	Int. Verr. v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand		51'400.00		43'060.00		48'589.90
4940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		51'400.00		43'060.00		48'589.90
9	Abschlusskonten	84'300.00	162'808.00	136'465.00	283'601.00	1'758'701.32	
90	Abschluss Erfolgsrechnung	84'300.00	162'808.00	136'465.00	283'601.00	1'758'701.32	
900	Abschluss Erfolgsrechnung	84'300.00	162'808.00	136'465.00	283'601.00	1'758'701.32	
9000	Ertragsüberschuss					1'437'851.52	
9000.01	Ertragsüberschuss					1'437'851.52	
9001	Aufwandüberschuss		51'698.00		283'021.00		
9001.01	Aufwandüberschuss		51'698.00		283'021.00		
9010	Abschluss SF und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	84'300.00		136'465.00		320'849.80	
9010.60	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertrag..	84'300.00		63'300.00		273'894.85	

Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9010.71	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertrag..			73'165.00		35'704.80	
9010.80	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertrag..					11'250.15	
9011	Abschluss SF und Fonds im EK, Aufwandüberschuss		111'110.00		580.00		
9011.71	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwa..		102'050.00				
9011.80	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwa..		9'060.00		580.00		

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG Zunahme der Nettoinvestitionen	2'142'000.00	844'000.00 1'298'000.00	4'727'000.00	4'727'000.00	1'619'581.15	1'619'581.15
00	Allgemeine Verwaltung Nettoaussgaben	985'000.00	985'000.00	3'600'000.00	3'600'000.00	238'588.00	1'500.00 237'088.00
02	Allgemeine Dienste Nettoaussgaben	985'000.00	985'000.00	3'600'000.00	3'600'000.00	238'588.00	1'500.00 237'088.00
022	Allgemeine Dienste	50'000.00					
0220 5290.00	Allgemeine Dienste Allgemeine Dienste / Sammelkonto Budget	50'000.00 50'000.00					
029	Verwaltungsliegenschaften	935'000.00		3'600'000.00		238'588.00	1'500.00
290 5040.01 5290.01 6310.01	Verwaltungsliegenschaften Sanierung Gemeindehaus Planungskredit Sanierung Gemeindehaus Investitionsbeiträge Sanierung Gemeindehaus	935'000.00 935'000.00		3'600'000.00 3'600'000.00		238'588.00 234'490.35 4'097.65	1'500.00 1'500.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaussgaben			50'000.00	50'000.00		
150	Feuerwehr			50'000.00			
1500 5060.00	Feuerwehr Mobilien / Sammelkonto Budget			50'000.00 50'000.00			
2	Bildung Nettoaussgaben	45'000.00	45'000.00	100'000.00	100'000.00		
21	Obligatorische Schule Nettoaussgaben	45'000.00	45'000.00	100'000.00	100'000.00		
217	Schulliegenschaften	45'000.00		100'000.00			
2170 5010.00	Schulliegenschaften Strassen / Sammelkonto Budget	45'000.00		100'000.00 100'000.00			

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
5290.00	Projektstudie Schulraumerweiterung	45'000.00					
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche Nettoausgaben					450'000.00	100'000.00 350'000.00
34	Sport und Freizeit Nettoausgaben					450'000.00	100'000.00 350'000.00
35	Kirchen und religiöse Angelenheiten Nettoausgaben					450'000.00	100'000.00 350'000.00
350	Kirchen und religiöse Angelegenheit					450'000.00	100'000.00
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten					450'000.00	100'000.00
5420.01	Darlehen Kirchgemeinde					450'000.00	
6420.01	Rückzahlung Darlehen Kirchgemeinde						100'000.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoausgaben	307'000.00		235'000.00		202'135.45	
			307'000.00		235'000.00		202'135.45
61	Strassenverkehr Nettoausgaben	307'000.00		235'000.00		202'135.45	
			307'000.00		235'000.00		202'135.45
615	Gemeindestrassen	307'000.00		235'000.00		202'135.45	
6150	Gemeindestrassen	307'000.00		235'000.00		202'135.45	
5010.00	Strassen / Verkehrswege / Sammelkonto Budget	25'000.00		60'000.00			
5010.16	Schulbushaltestelle Ruppoldsried					94'995.35	
5010.21	Trottoir Bushaltestelle Gemeindehaus	100'000.00					
5010.22	Sanierung Waldweg Unter- und Oberholz Bangerten	98'000.00					
5010.45	Erschliessung ZPP 3 "Hinder der Chile" - Strassenbau					-3'655.95	
5010.46	Strassensanierung Rossgartenstrasse			65'000.00		51'596.80	
5010.49	Sanierung alte Bernstrasse			60'000.00		59'199.25	
5060.00	Mobilien / Sammelkonto Budget			50'000.00			
5060.03	Anschaffung Ford Transit	54'000.00					
5290.00	Planung Werkhofareal	30'000.00					
7	Umweltschutz und Raumordnung Nettoausgaben Nettoeinnahmen	565'000.00 279'000.00	844'000.00	542'000.00		297'704.25	
					542'000.00		297'704.25

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	Nettoeinnahmen	279'000.00					
72	Abwasserentsorgung	355'000.00	844'000.00	200'000.00			
	Nettoausgaben				200'000.00		297'704.25
720	Abwasserentsorgung	200'000.00		332'000.00		292'123.25	
7201	Abwasserentsorgung (Gemeindebetrieb)	200'000.00		332'000.00		292'123.25	
5032.02	Massnahmenplan GEP, Umsetzung			150'000.00		214'288.55	
5032.06	Sanierung Rossgartenstrasse (Kanalisation)					51'108.35	
5032.07	Regenabwasserleitung Vogelsangstrasse					26'726.35	
5032.08	Generelle Entwässerungsplanung GEP 2021-2030	200'000.00		50'000.00			
5032.19	Erschliessung ZPP 3 "Hinder der Chile" - Abwasser			132'000.00			
74	Verbauungen					2'103.90	
	Nettoausgaben						297'704.25
741	Gewässerverbauungen	355'000.00	844'000.00	200'000.00			
7410	Gewässerverbauungen	355'000.00	844'000.00	200'000.00			
5020.00	Wasserbau / Sammelkonto Budget			200'000.00			
5020.07	Wasserbauplan Wilbach (Ausführung)	355'000.00					
6300.00	Subventionsbeiträge / Sammelkonto Budget		844'000.00				
77	Übriger Umweltschutz	10'000.00		10'000.00		3'477.10	
	Nettoausgaben		10'000.00		10'000.00		297'704.25
771	Friedhof und Bestattung					2'103.90	
7710	Freidhof und Bestattung allgemein					2'103.90	
5040.01	Pergola Friedhof					2'103.90	
79	Raumordnung	10'000.00		10'000.00		3'477.10	
	Nettoausgaben		10'000.00		10'000.00		297'704.25
790	Raumordnung	10'000.00		10'000.00		3'477.10	
7900	Raumordnung allgemein	10'000.00		10'000.00		3'477.10	
5290.03	Ortsplanungsrevision 2018	10'000.00		10'000.00		3'477.10	

Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	Volkswirtschaft	240'000.00		200'000.00		329'653.45	
	Nettoausgaben		240'000.00		200'000.00		329'653.45
87	Brennstoffe und Energie	240'000.00		200'000.00		329'653.45	
	Nettoausgaben		240'000.00		200'000.00		329'653.45
879	Energie	240'000.00		200'000.00		329'653.45	
8791	Fernwärmebetrieb Energie [Gemeindebetrieb]	240'000.00		200'000.00		329'653.45	
5030.00	Übrige Tiefbauten allgemein / Sammelkonto für Budget	200'000.00		200'000.00			
5030.01	Wärmeversorgung Rapperswil, Leitungsnetz					253'928.25	
5030.03	Fernwärmeleitung Vogelsangstrasse					55'284.05	
5030.04	Fernwärmeleitung Zilmattstrasse	40'000.00				20'441.15	
9	Finanzen und Steuern					101'500.00	1'518'081.15
	Nettoeinnahmen					1'416'581.15	
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung					101'500.00	1'518'081.15
99	Nicht aufgeteilte Posten					101'500.00	1'518'081.15
999	Abschluss					101'500.00	1'518'081.15
9990	Abschluss					101'500.00	1'518'081.15
5900.01	Passivierte Einnahmen					101'500.00	
6900.01	Aktiviert Ausgaben						1'518'081.15

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
	Investitionsrechnung	2'142'000.00	844'000.00	4'727'000.00		1'619'581.15	1'619'581.15
5	Investitionsausgaben	2'142'000.00		4'727'000.00		1'619'581.15	
50	Sachanlagen	2'007'000.00		4'717'000.00		1'060'506.40	
5010	Strassen/Verkehrswege	223'000.00		285'000.00		202'135.45	
5010.00	Strassen / Verkehrswege	25'000.00					
5010.01	Strassen und Verkehrswege	198'000.00		285'000.00		202'135.45	
5020	Wasserbau	355'000.00		200'000.00			
5020.01	Wasserbau	355'000.00		200'000.00			
5030	Übrige Tiefbauten allgemein	240'000.00		200'000.00		329'653.45	
5030.01	Übriger Tiefbau	240'000.00		200'000.00		329'653.45	
5032	Tiefbauten Abwasserentsorgung	200'000.00		332'000.00		292'123.25	
5032.01	Tiefbauten Abwasserbeseitigung	200'000.00		332'000.00		292'123.25	
5040	Hochbauten	935'000.00		3'600'000.00		236'594.25	
5040.01	Hochbauten	935'000.00		3'600'000.00		236'594.25	
5060	Mobilien	54'000.00		100'000.00			
5060.01	Mobilien	54'000.00		100'000.00			
52	Immaterielle Anlagen	135'000.00		10'000.00		7'574.75	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	135'000.00		10'000.00		7'574.75	
5290.00	Übrige immaterielle Anlagen	95'000.00					
5290.01	Übrige immaterielle Anlagen	40'000.00		10'000.00		7'574.75	
54	Darlehen					450'000.00	
5420	Darlehen an Gemeidnen und Gemeindeverbände					450'000.00	
5420.01	Darlehen an Gemeinden und Gemeindeverbände					450'000.00	
59	Übertrag an Bilanz					101'500.00	
5900	Passivierte Einnahmen					101'500.00	

Investitionsrechnung

		Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
5900.01	Passivierte Einnahmen					101'500.00	
6	Investitionseinnahmen		844'000.00				1'619'581.15
63	Investitionsbeiträge f.eigene Rechnung		844'000.00				1'500.00
6310	Investitionsbeiträge von Kantonen u.Konkordaten		844'000.00				1'500.00
6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten für eig..		844'000.00				1'500.00
64	Rückzahlung von Darlehen						100'000.00
6420	Rückzlg.v.Darlehen an Gde. u.Gde.verbände						100'000.00
6420.01	Rückzahlungen von Darlehen an Gemeinden und Gemeind..						100'000.00
69	Übertrag an Bilanz						1'518'081.15
6900	Aktivierete Ausgaben						1'518'081.15
6900.01	Aktivierete Ausgaben						1'518'081.15
	Nettoinvestitionen					1'416'581.15	