Politische Gemeinde
8427 Freienstein-Teufen

Budget 2023

Ablieferung an Gemeindevorstand	10.10.2022
Abnahmebeschluss Gemeindevorstand	01.11.2022
Ablieferung an Rechnungsprüfungskommission	20.10.2022
Abnahmebeschluss Rechnungsprüfungskommission	15.11.2022
Abnahmebeschluss Gemeindeversammlung	23.11.2022
Veröffentlichung	02.12.2022

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Inhaltsverzeichnis

		Seite
	Bericht, Anträge und Beschlüsse	
1	Bericht des Gemeindevorstands	4
2	Anträge und Beschlüsse	5 - 7
	Budget	
3	**Steuerertrag und Steuerfuss**	9
4	**Finanzierung**	10
5	**Haushaltsgleichgewicht**	12
6	**Erfolgsrechnung**	14
7	**Investitionsrechnungen**	15
	Budget - Details	
8	Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	18
9	Erfolgsrechnung	24
10	Erläuterungen zu den Investitionsrechnungen	58
11	Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	61
12	Investitionsrechnung Finanzvermögen	66
	Anhang zum Budget	
13	Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens	69
14	Finanzkennzahlen	73

Kontakt

Gemeindeverwaltung Freienstein-Teufen

Dorfstrasse 7

8427 Freienstein

Finanzvorstand: Oliver Müller

Leiter/in Finanzen: Stephan Meier
Telefon 044 866 34 21
E-Mail st.meier@freienstein-teufen.ch

Bericht des Gemeindevorstands

Für das Jahr 2023 sieht die Erfolgsrechnung einen Aufwand von CHF 10'371'719 und einen Ertrag von CHF 10'345'350 vor. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 26'369, welcher dem Bilanzüberschuss belastet wird. Im Verwaltungsvermögen sind planmässige Abschreibungen von CHF 764'151 vorgesehen. Das Ergebnis der Erfolgsrechnung im Budget 2023 ist mit einem Aufwandüberschuss von CHF 26'369 um CHF 258'195 besser im Vergleich zum Budget 2022, wo ein Aufwandüberschuss von CHF 284'564 budgetiert wurde.

Der Finanzausgleich wird ab 2019 zeitlich abgegrenzt. Das heisst, die in der Erfolgsrechnung abgebildete Zahlung vom Ressourcenausgleich stimmt mit der im entsprechenden Jahr erzielten Steuerkraft überein. Für das Budgetjahr wird mit einer höheren Steuerkraft pro Einwohner gerechnet (CHF 2'660). Dies hätte grundsätzlich zur Folge, dass mit einem tieferen Finanzausgleich gerechnet werden muss; da jedoch das (geschätzte) Kantonsmittel der relativen Steuerkraft pro Person auf CHF 4'100 angesetzt wurde, darf trotzdem mit einem höheren Finanzausgleich gerechnet werden. Die Einnahmen des Finanzausgleichs erhöhen sich um CHF 572’000 auf CHF 2'934’000 und die Weitergabe an die Schulgemeinde erhöht sich um CHF 375’000 auf CHF 1'926’000. Der Geografisch-topografische Sonderlastenausgleich beträgt CHF 416'537 (Budget 2022 CHF416'728).

Das Budget der Investitionsrechnung im Verwaltungsvermögen sieht Ausgaben von CHF 2'392'200 und Einnahmen von CHF 600’000 vor. Somit belaufen sich die Nettoinvestitionen im Verwaltungsvermögen auf CHF 1'792'200. Das Budget der Investitionsrechnung im Finanzvermögen sieht zudem Investitionen in der Höhe von CHF 735'000 vor (Budget 2022 keine Investitionen im Finanzvermögen).

Grundlage für die Budgetierung bilden nebst den Zahlen der abgeschlossenen Rechnung 2021 und des Budgets 2022 auch die Daten des Finanzplanes 2022 - 2026. Nachdem sich für die Finanzhaushalte bessere Aussichten durch die Bewältigung der Coronavirus-Pandemie abzeichnen, führt der Ukraine-Krieg zu neuen Unsicherheiten. Verschiedene Investitionsvorhaben zur Werterhaltung der Infrastruktur sind vorgesehen. In der Erfolgsrechnung werden für die nächsten Jahre knapp ausgeglichene Ergebnisse erwartet. Es darf auch in den kommenden Jahren mit einem stabilen Steuerfuss gerechnet werden.

Die grössten Haushaltrisiken sind bei der weiterhin unsicheren konjunkturellen Entwicklung (Steuern und Finanzausgleich, Inflation und Zinsen), stärkeren Aufwandzunahmen (zum Beispiel im Sozialbereich je nach Entwicklung des Arbeitsmarktes), tieferen Grundstückgewinnsteuern oder ungünstigen gesetzlichen Veränderungen auszumachen.

Bei den Gebührenhaushalten zeigt sich dank den getätigten Anpassungen weiterhin eine stabile Situation.

Unter Berücksichtigung des Budget 2023 und der Finanzplanung für die nächsten Jahre kann eine Beibehaltung des Steuerfusses auf 34% vertreten werden. Bei einem mutmasslichen Steuerfuss der Schulgemeinde Rorbas/Freienstein-Teufen von 65% bleibt man mit total 99% immer noch unter dem kantonalen Mittelwert.

Antrag des Gemeindevorstands

1 Antrag zum Budget

Der Gemeindevorstand hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'371'719
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	8'290'051
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2'081'668**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'392'200
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	600'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'792'200**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	735'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-735'000**

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'045'000**
Steuerfuss		**%**	**34**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'081'668
	Steuerertrag bei 34%	Fr.	2'055'299
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-26'369**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Gemeindevorstand beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 34 % (Vorjahr 34 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Freienstein, 01.11.2022
Gemeinderat Freienstein-Teufen

Oliver Müller
Gemeindepräsident

Marco Suter
Gemeindeschreiber

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

1 Antrag zum Budget

Die Rechnungsprüfungskommission hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen in der vom Gemeindevorstand beschlossenen Fassung vom 01.11.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'371'719
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	8'290'051
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2'081'668**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'392'200
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	600'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'792'200**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	735'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-735'000**

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

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands zu genehmigen.

2 Antrag zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'045'000**
Steuerfuss		**%**	**34**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'081'668
	Steuerertrag bei 34%	Fr.	2'055'299
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-26'369**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, den Steuerfuss für das Jahr 2023 auf 34 % (Vorjahr 34%) des einfachen Gemeindesteuerertrags festzusetzen.

8427 Freienstein, 15.11.2022
Rechnungsprüfungskommission Freienstein-Teufen

Christine Lienhard
Präsidentin

Doris Pfister
Aktuarin

Beschluss der Gemeindeversammlung

1 Beschluss zum Budget

Die Gemeindeversammlung hat das Budget 2023 der Politischen Gemeinde Freienstein-Teufen am 23.11.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeindevorstands genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	10'371'719
	Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	Fr.	8'290'051
	Zu deckender Aufwandüberschuss	**Fr.**	**-2'081'668**
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	2'392'200
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	600'000
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	**Fr.**	**-1'792'200**
Investitionsrechnung Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	735'000
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	0
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	**Fr.**	**-735'000**

2 Beschluss zum Steuerfuss

Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		**Fr.**	**6'045'000**
Steuerfuss		**%**	**34**
Erfolgsrechnung	Zu deckender Aufwandüberschuss	Fr.	-2'081'668
	Steuerertrag bei 34%	Fr.	2'055'299
	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**Fr.**	**-26'369**

Der Aufwandüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss belastet.

Der Steuerfuss der Politische Gemeinde Freienstein-Teufen für das Jahr 2023 wird auf 34 % (Vorjahr 34 %) des einfachen Gemeindesteuerertrags festgesetzt.

8427 Freienstein, 23.11.2022
Names der Gemeindeversammlung Freienstein-Teufen

Oliver Müller
Gemeindepräsident

Marco Suter
Gemeindeschreiber

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	10’371’719	9’653’802	9’691’228.70
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	8’290’051	7’329’238	7’818’826.22
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	**-2’081’668**	**-2’324’564**	**-1’872’402.48**

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag netto, 100 %	**6’044’997**	**6’000’000**	**5’903’199.56**
Steuerfuss in %	**34**	**34**	**34**
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.0 Einkommenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	1’684’853	1’694’278	1’670’840.40
4001.0 Vermögenssteuer nat.P. Rechnungsjahr	272’417	264’388	257’099.65
4010.0 Gewinnsteuer jur.P. Rechnungsjahr	91’091	75’879	73’825.30
4011.0 Kapitalsteuer jur.P. Rechnungsjahr	6’938	5’455	5’322.50
Steuerertrag Rechnungsjahr	**2’055’299**	**2’040’000**	**2’007’087.85**

Steuerertrag Rechnungsjahr		**2’055’299**	**2’040’000**	**2’007’087.85**
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-26’369**	**-284’564**	**134’685.37**

Finanzierung

	Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Eigenwirtschaftsbetriebe Budget 2023
+	Ertragsüberschuss	0	0	
-	Aufwandüberschuss	26’369	26’369	
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	-		10’967
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	-		36’939
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	764’151	495’087	269’064
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	12’796	1’829	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	42’939	6’000	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**707’639**	**464’547**	**243’092**
./.	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	1’792’200	1’177’200	615’000
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-1’084’561**	**-712’653**	**-371’908**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**39%**	**39%**	**40%**

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

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

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

Finanzierung

	Finanzierung - Eigenwirtschaftsbetriebe	Total alle EWB Budget 2023	Wasserwerk Budget 2023	Abwasserbeseitigung Budget 2023	Abfallwirtschaft Budget 2023
+	Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierung)	10’967	0	0	10’967
-	Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierung)	36’939	33’935	3’004	0
+	Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	269’064	190’209	74’471	4’384
-	Ertrag aus Aufwertungen	0	0	0	0
+	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
-	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	0	0	0	0
+	Einlagen in das Eigenkapital	0	0	0	0
-	Entnahmen aus dem Eigenkapital	0	0	0	0
	Selbstfinanzierung	**243’092**	**156’274**	**71’467**	**15’351**
-	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	615’000	749’000	-134’000	0
	Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	**-371’908**	**-592’726**	**205’467**	**15’351**
	Selbstfinanzierungsgrad (in %)	**40%**	**21%**	**-53%**	**0%**

Haushaltsgleichgewicht

Ausgleich des Budgets

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

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+) gemäss Budget	**-26’369.00**

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Pro Jahr darf ein Aufwandüberschuss in der Höhe der budgetierten Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen zuzüglich 3% des Steuerertrags budgetiert werden (§ 92 Abs. 2 GG).
Ist das Finanzvermögen grösser als das Fremdkapital [Nettovermögen], darf von Abs. 2 abgewichen und bis zur Höhe der Differenz ein Aufwandüberschuss budgetiert werden (§ 92 Abs. 3 GG).
Falls Einlagen in die Vorfinanzierungen (§ 90 Abs. 3 GG) oder in die Reserve (§ 123 Abs. 2 GG) budgetiert werden, darf im Budget kein Aufwandüberschuss resultieren.

Finanzvermögen per 31.12.2021	12’872’870.05
./. Fremdkapital per 31.12.2021	8’421’069.67
= Nettovermögen (+) / Nettoschuld (-) per 31.12.2021	**4’451’800.38**

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

Zulässiger Aufwandüberschuss bei einem Nettovermögen	**4’451’800.38**

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

Abschreibungen allgemeiner Haushalt	495’087.00
3 % vom Steuerertrag Rechnungsjahr	14’852.61
Zulässiger Aufwandüberschuss bei einer Nettoschuld	**509’939.61**

	Funktion	Sachkonto	
Einlagen in Vorfinanzierungen	xxxx	3893.xx	0.00
Einlagen in finanzpolitische Reserve	9900	3894.xx	0.00

Haushaltsgleichgewicht

Kennzahlen

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

Eigenkapitalquote

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

Richtwerte	
> 25 %	genügend
< 25 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	**2023**	2024	2025	2026
59.0%	*59.0%*	*61.0%*	*61.0%*	***61.0%***	*58.0%*	*58.0%*	*56.0%*

Zinsbelastungsquote

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

Richtwerte	
< 5 %	genügend
> 5 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	**2023**	2024	2025	2026
-1.0%	0.0%	-1.0%	-1.1%	**1.0%**	-0.3%	-0.6%	-0.4%

Investitionsanteil

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

Richtwerte	
> 10 %	genügend
< 10 %	ungenügend

2019	2020	2021	2022	**2023**	2024	2025	2026
7.0%	16.0%	17.0%	18.6%	**25.5%**	18.6%	13.8%	13.2%

Erfolgsrechnung

	Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand		1’603’210	1’532’265	1’509’404.95
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand		1’643’600	1’649’700	1’654’534.38
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen		683’791	546’927	502’441.34
35	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds		12’796	90’704	46’360.69
36	Transferaufwand		5’699’883	5’140’983	5’263’459.03
37	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Aufwand		*9’643’280*	*8’960’579*	*8’976’200.39*
40	Fiskalertrag		2’590’799	2’519’998	2’476’352.49
41	Regalien und Konzessionen		0	0	0.00
42	Entgelte		1’432’100	1’462’300	1’628’357.85
43	Übrige Erträge		0	0	0.00
45	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds		42’939	10’688	7’466.15
46	Transferertrag		5’335’473	4’470’929	4’781’833.32
47	Durchlaufende Beiträge		0	0	0.00
	Total Betrieblicher Ertrag		*9’401’311*	*8’463’915*	*8’894’009.81*
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		***-241’969***	***-496’664***	***-82’190.58***
34	Finanzaufwand		44’100	52’700	46’147.31
44	Finanzertrag		259’700	264’800	263’023.26
	Ergebnis aus Finanzierung		***215’600***	***212’100***	***216’875.95***
	Operatives Ergebnis		**-26’369**	**-284’564**	**134’685.37**
38	Ausserordentlicher Aufwand		0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag		0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis		**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	**-26’369**	**-284’564**	**134’685.37**
39	Interne Verrechnungen: Aufwand		684’339	640’523	668’881.00
49	Interne Verrechnungen: Ertrag		684’339	640’523	668’881.00
	Total Aufwand		10’371’719	9’653’802	9’691’228.70
	Total Ertrag		10’345’350	9’369’238	9’825’914.07

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	2’245’000	1’480’000	877’100.80
51	Investitionsausgaben auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	77’000	25’000	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	34’000	34’000	68’452.40
56	Eigene Investitionsbeiträge	36’200	0	739’302.30
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionsausgaben	**2’392’200**	**1’539’000**	**1’684’855.50**
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen	0	0	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	600’000	90’000	9’032.05
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	96’292.55
65	Übertragung von Beteiligungen in das Finanzvermögen	0	0	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0	0	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0	0	0.00
	Total Investitionseinnahmen	**600’000**	**90’000**	**105’324.60**

Investitionen im Verwaltungsvermögen				
	Total Investitionsausgaben	2’392’200	1’539’000	1’684’855.50
	Total Investitionseinnahmen	600’000	90’000	105’324.60
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-1’792’200**	**-1’449’000**	**-1’579’530.90**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Investitionsrechnung FV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
70	Investitionen in Sachanlagen	735’000	0	0.00
72	Erwerbs- und Verkaufsnebenkosten von Sachanlagen	0	0	0.00
75	Übertragung von Sachanlagen aus dem Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
77	Übertragung von realisierten Gewinnen aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Ausgaben	**735’000**	**0**	**0.00**
80	Verkauf von Sachanlagen	0	0	0.00
82	Beiträge Dritter für Sachanlagen	0	0	0.00
85	Übertragung von Sachanlagen ins Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
87	Übertragung von realisierten Verlusten aus Sachanlagen in die Erfolgsrechnung	0	0	0.00
	Total Einnahmen	**0**	**0**	**0.00**

Investitionen im Finanzvermögen				
	Total Ausgaben	735’000	0	0.00
	Total Einnahmen	0	0	0.00
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen Ausgabenüberschuss (-) / Einnahmenüberschuss (+)	**-735’000**	**0**	**0.00**

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

Interne Zinsen

Der **Zinssatz** für die internen Verzinsungen gemäss § 36 VGG beträgt gemäss GR-Beschluss Nr. 75 vom 29.08.2016 **0.5 %**. Verzinst wird der Wert Anfang Jahr.

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

0

	ALLGEMEINE VERWALTUNG **Kurz und bündig**	**Budget 2023**	**Budget 2022**	**Abweichung > 10'000**
	Erfolgsrechnung			
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**			
3113.00	Wegfall Kosten Anschaffung Hardware	2’500.00	22’500.00	-20’000.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Teuerung, Stufenanstiege und Dienstaltersgeschenke)	403’800.00	384’800.00	19’000.00
3113.00	Wegfall Kosten Anschaffung Hardware	2’500.00	22’500.00	-20’000.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - erfolgsneutral	-219’474.00	-207’118.00	-12’356.00
0290	**Gemeindehaus und Gemeindesaal**			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV - Holzschnitzelheizung (Anpassung)	43’500.00	56’000.00	-12’500.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter - Holzschnitzelheizung (Anpassung)	-64’000.00	-97’000.00	33’000.00
0297	**Gemeinschaftsraum Säget**			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV - neu Gemeinschaftsraum (vormals Funktion 299)	12’121.00		12’121.00
0299	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV (neu unter Funktion 297)		11’515.00	-11’515.00

1

	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT Kurz und bündig	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
1110	**Polizei**			
4270.00	Bussen - Anpassung an die aktuellen Gegenheiten	-10’000.00	-20’000.00	10’000.00

3

	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT Kurz und bündig	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Beleuchtung Warmlicht Burgruine	12’000.00	300.00	11’700.00
3410	**Sport**			
3140.00	Unterhalt an Grundstücken - Elektrifizierung Bootsplätze 2022 abgeschlossen	1’000.00	30’000.00	-29’000.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - tieferer Beitrag an das Freibad Töss Side	80’100.00	93’700.00	-13’600.00

4

	GESUNDHEIT Kurz und bündig	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**			
3634.81	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal - Trend gemäss aktuellen Gegebenheiten	160’000.00	140’000.00	20’000.00
3634.82	Pflegebeiträge an diverse Pflegezentren - Trend gemäss aktuellen Gegebenheiten	200’000.00	160’000.00	40’000.00
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**			
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck - Trend gemäss aktuellen Gegebenheiten	190’000.00	180’000.00	10’000.00

5

SOZIALE SICHERHEIT
Kurz und bündig

		Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
5120	**Prämienverbilligungen**			
4630.00	Beiträge vom Bund - Anpassung an aktuelle Abrechnungsweise	4’000.00	-26’400.00	30’400.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - Anpassung	-35’000.00	-21’600.00	-13’400.00
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge	-11’000.00	-1’000.00	-10’000.00
5220	**Ergänzungsleistungen IV**			
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	30’000.00	20’000.00	10’000.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV	-30’000.00	-20’000.00	-10’000.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**			
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	180’000.00	200’000.00	-20’000.00
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	40’000.00	50’000.00	-10’000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	-150’000.00	-175’000.00	25’000.00
5350	**Leistungen an das Alter**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter - Alterskonzept Leben im Alter	10’000.00		10’000.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**			
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	190’000.00	210’000.00	-20’000.00
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	100’000.00	80’000.00	20’000.00
5730	**Asylwesen**			
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen - massiv mehr Asylbewerber	65’000.00	22’000.00	43’000.00
3637.01	Lebenskosten - massiv mehr Asylbewerber	80’000.00	18’000.00	62’000.00
3637.03	SIL: Integrationskosten - massiv mehr Asylbewerber	30’000.00	10’000.00	20’000.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - massiv mehr Asylbewerber	-195’000.00	-65’000.00	-130’000.00

6

	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Kurz und bündig	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
6150	**Gemeindestrassen**			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial - erwartete Mehrkosten inkl. Signalisation	20’000.00	10’000.00	10’000.00
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (inkl. Anschaffung neuer Abfallkübel)	21’000.00	35’000.00	-14’000.00
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV - mehr Investitionen, höhere Abschreibungen	298’971.00	226’704.00	72’267.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten - neu ab 2023: Staatsbeitrag an den Unterhalt der Gemeindestrassen	-166’300.00		-166’300.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen - Anpassung (erfolgsneutral)	-138’155.00	-124’638.00	-13’517.00
6190	**Strassen, übriges**			
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände (1/3 Anteil Werkhof Rorbas)	29’500.00	18’500.00	11’000.00

7

	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Kurz und bündig	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge (inkl. Notstromgenerator)	40’000.00	25’000.00	15’000.00
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten (inkl. UV-Anlage Reservoir Hurz)	115’000.00	125’000.00	-10’000.00
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV - mehr Investitionen, höhere Abschreibungen	188’708.00	146’317.00	42’391.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		26’255.00	-26’255.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	-33’935.00		-33’935.00
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**			
3130.00	Dienstleistungen Dritter (in ungeraden Jahren Spülen/Entleeren der Leitungsnetze)	60’000.00	10’000.00	50’000.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals		62’591.00	-62’591.00
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände - Mehrkosten Anteil Kläranlage	240’400.00	227’800.00	12’600.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000.00	18’000.00	-15’000.00
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	10’967.00		10’967.00

8

	VOLKSWIRTSCHAFT Kurz und bündig	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**			
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten - höhere Kosten bei Drainagen	40’000.00	30’000.00	10’000.00
8200	**Forstwirtschaft**			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge - zusätzliche Anschaffung Greifer Welte	25’000.00	9’000.00	16’000.00
8204	**Forstliche Nebenbetriebe**			
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	-80’000.00	-70’000.00	-10’000.00

9

	FINANZEN UND STEUERN Kurz und bündig	Budget 2023	Budget 2022	Abweichung > 10'000
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**			
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	-111’812.00	-91’097.00	-20’715.00
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen	-40’000.00	-25’000.00	-15’000.00
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr	-91’091.00	-75’879.00	-15’212.00
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	-27’160.00	-94.00	-27’066.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’926’000.00	1’551’000.00	375’000.00
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge	-2’934’000.00	-2’362’000.00	-572’000.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**			
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Dorfstr. 51 - massiv weniger Unterhalt erwartet	3’500.00	15’000.00	-11’500.00
9999	**Abschluss**			
9001	Aufwandüberschuss	-26’369.00	-284’564.00	258’195.00

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**1’665’318**	**749’190**	**1’667’565**	**772’185**	**1’583’105.42**	**742’825.65**
	Nettoergebnis		916’128		895’380		840’279.77
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**556’526**	**56’700**	**547’215**	**66’650**	**539’765.44**	**65’963.03**
	Nettoergebnis		499’826		480’565		473’802.41
2	**Bildung**						
	Nettoergebnis						
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**251’942**	**62’950**	**281’594**	**63’950**	**207’778.20**	**60’295.95**
	Nettoergebnis		188’992		217’644		147’482.25
4	**Gesundheit**	**588’400**		**518’800**		**591’695.27**	**2’700.00**
	Nettoergebnis		588’400		518’800		588’995.27
5	**Soziale Sicherheit**	**2’102’805**	**1’027’436**	**1’973’516**	**905’301**	**1’896’078.10**	**758’382.85**
	Nettoergebnis		1’075’369		1’068’215		1’137’695.25
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’157’178**	**321’055**	**1’066’295**	**139’738**	**1’038’271.30**	**159’118.88**
	Nettoergebnis		836’123		926’557		879’152.42
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’393’921**	**1’253’754**	**1’348’728**	**1’219’309**	**1’284’053.71**	**1’165’225.09**
	Nettoergebnis		140’167		129’419		118’828.62
8	**Volkswirtschaft**	**627’783**	**761’736**	**590’790**	**727’036**	**674’838.13**	**1’090’549.57**
	Nettoergebnis	133’953		136’246		415’711.44	
9	**Finanzen und Steuern**	**2’027’846**	**6’112’529**	**1’659’299**	**5’475’069**	**1’875’643.13**	**5’780’853.05**
	Nettoergebnis	4’084’683		3’815’770		3’905’209.92	
	Total Aufwand / Ertrag	**10’371’719**	**10’345’350**	**9’653’802**	**9’369’238**	**9’691’228.70**	**9’825’914.07**
	Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		**26’369**		**284’564**	**134’685.37**	
	Total	**10’371’719**	**10’371’719**	**9’653’802**	**9’653’802**	**9’825’914.07**	**9’825’914.07**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Erfolgsrechnung	**10’371’719**	**10’371’719**	**9’653’802**	**9’653’802**	**9’825’914.07**	**9’825’914.07**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**1’665’318**	**749’190**	**1’667’565**	**772’185**	**1’583’105.42**	**742’825.65**
	Nettoergebnis		**916’128**		**895’380**		**840’279.77**
01	**Legislative und Exekutive**	**206’055**	**3’000**	**204’555**	**3’000**	**186’751.05**	**2’700.00**
	Nettoergebnis		**203’055**		**201’555**		**184’051.05**
0110	**Legislative**	**40’155**		**41’155**		**34’098.10**	
	Nettoergebnis		**40’155**		**41’155**		**34’098.10**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	16’500		15’000		13’232.90	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500		500		456.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		43.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	100		100		85.25	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	5		5		3.05	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	5’000		7’500		4’127.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		5’000		4’265.75	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	12’500		12’500		11’634.65	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		248.80	
0120	**Exekutive**	**165’900**	**3’000**	**163’400**	**3’000**	**152’652.95**	**2’700.00**
	Nettoergebnis		**162’900**		**160’400**		**149’952.95**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	120’000		118’000		118’480.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	8’000		7’500		7’620.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	400		400		382.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’500		1’500		1’421.75	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	450				450.00	
3091.00	Personalwerbung					390.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	250		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	35’000		35’000		23’707.80	
3170.00	Reisekosten und Spesen	300		500		201.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		3’000		3’000		2’700.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
02	**Allgemeine Dienste**	**1’459’263**	**746’190**	**1’463’010**	**769’185**	**1’396’354.37**	**740’125.65**
	Nettoergebnis		**713’073**		**693’825**		**656’228.72**
0210	**Finanz- und Steuerverwaltung**	**450’743**	**345’266**	**463’578**	**352’417**	**368’411.73**	**341’100.65**
	Nettoergebnis		**105’477**		**111’161**		**27’311.08**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	300		300			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	284’400		275’700		264’835.35	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-5’846.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18’300		17’600		17’377.80	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	40’700		38’100		38’128.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	3’650		3’200		3’202.69	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3’200		3’300		3’245.35	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3’350		3’400		3’303.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1’000		1’500		200.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500		500			
3100.00	Büromaterial	100		100			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	300		250			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500		129.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	700		500		697.00	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000			
3113.00	Anschaffung Hardware	2’500		22’500			
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	29’000		31’000			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13’500		18’000		8’539.56	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15’500		17’500		15’874.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	4’900					
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		155.10	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’000		1’000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	5’000		5’700		1’561.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	3’800		3’000			
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		200.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	7’000		8’000		7’047.38	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	7’000		7’500		7’344.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’543		2’428		2’417.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		250		400		20.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						275.65
4260.01	Rückerstattungen Dritter		2’500		3’000		2’461.20
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		90’000		93’000		88’185.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		152’000		156’000		151’318.80
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		100’516		100’017		98’840.00
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**690’734**	**253’374**	**683’379**	**240’918**	**695’295.79**	**251’313.30**
	Nettoergebnis		**437’360**		**442’461**		**443’982.49**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	23’000		17’000		17’980.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	403’800		384’800		379’389.85	
3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals					-187.60	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24’800		24’500		24’903.90	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	48’600		45’900		46’248.20	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’850		4’500		4’481.77	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4’400		4’600		4’659.05	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	4’400		4’700		4’571.10	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	3’000		3’000		3’032.50	
3091.00	Personalwerbung	200		200		1’043.85	
3099.00	Übriger Personalaufwand	4’000		4’000		1’867.35	
3100.00	Büromaterial	7’000		8’000		4’981.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	9’500		9’500		9’343.25	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	2’000		2’500		1’881.05	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	1’000		1’000		150.40	
3113.00	Anschaffung Hardware	2’500		22’500		3’259.25	
3118.00	Anschaffung immaterielle Anlagen	18’000		22’900		43’974.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	29’000		25’100		28’985.07	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15’000		20’000		10’649.35	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	11’400		6’500		7’903.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	8’500		9’000		8’206.95	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	2’000		2’000		8’135.70	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	1’000		1’000			
3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	8’200		5’000		30’518.05	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	5’500		5’500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	1’500		1’500		1’261.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	47’584		48’179		48’055.00	
4210.01	Baubewilligungsgebühren		25’000		25’000		31’925.80
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen		100				100.00
4250.00	Verkäufe		300		300		269.50
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		4’000		4’000		4’000.00
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		4’500		4’500		4’500.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		219’474		207’118		210’518.00
0290	**Gemeindehaus und Gemeindesaal**	**186’241**	**66’000**	**202’180**	**98’500**	**220’495.75**	**70’610.75**
	Nettoergebnis		**120’241**		**103’680**		**149’885.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	22’500		22’300		21’604.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1’000		1’000		899.35	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		73.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	200		200		167.85	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	300		300		256.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	7’500		8’500		6’438.05	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	7’500		7’500		37’538.35	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	43’500		56’000		53’732.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		1’200		1’976.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’900		4’000		3’865.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	10’000		15’000		6’055.65	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500				258.50	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’500		3’500		3’384.95	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100				36.25	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	56’325		54’548		56’325.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände			1’712			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	27’316		26’320		27’884.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		64’000		97’000		71’960.75
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		2’000		1’500		-1’350.00
0291	**Werkgebäude Freienstein**	**10’721**		**16’338**	**6’000**	**15’451.30**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**10’721**		**10’338**		**15’451.30**
3100.00	Büromaterial					72.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		3’500		3’236.35	
3102.00	Drucksachen, Publikationen			500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300		1’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’000		1’500		2’778.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’300		1’000		2’332.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		150		138.70	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		2’500		129.25	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			500		630.45	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’921		5’688		6’134.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV				6’000		
0292	**Oberteufenerstrasse 12, Teufen**	**16’782**	**39’600**	**15’884**	**39’000**	**25’946.40**	**39’485.95**
	Nettoergebnis	**22’818**		**23’116**		**13’539.55**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1’200		1’200		1’087.50	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5		5		3.50	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	10		15		9.90	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100		100			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	7’500		5’500		6’428.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	750		500		957.65	
3134.00	Sachversicherungsprämien	700		700		656.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3’500		5’000		14’853.10	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	150		50		142.90	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’867		1’814		1’807.00	
4260.02	Rückerstattungen von Raumnebenkosten		5’000		4’500		4’973.95
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		34’000		34’000		33’912.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		600		500		600.00
0293	**Oberteufenerstrasse 17, Teufen**	**6’155**	**5’200**	**7’455**	**5’200**	**2’876.05**	**5’220.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**955**		**2’255**	**2’343.95**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	800		1’000		713.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5		5		2.50	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	150		250			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’500		2’500		1’198.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		478.70	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		483.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’000		2’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	200		200			
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		5’200		5’200		5’220.00
0294	**Asylheim Breitestrasse 14, Freienstein**	**35’929**	**25’000**	**34’213**	**24’000**	**50’013.25**	**29’850.00**
	Nettoergebnis		**10’929**		**10’213**		**20’163.25**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		3’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	9’600		9’100		7’124.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’500		2’500		1’538.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350		400		330.25	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5’000		5’000		26’807.85	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14’212		14’213		14’212.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’267					
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		25’000		24’000		29’850.00
0296	**Trotte Freienstein**	**19’145**	**1’700**	**20’104**	**2’200**	**14’052.40**	**1’595.00**
	Nettoergebnis		**17’445**		**17’904**		**12’457.40**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2’300		3’000		1’808.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	7’000		7’500		5’207.60	
3134.00	Sachversicherungsprämien	350		350		323.90	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’500		2’500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6’495		6’254		6’712.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		200		200		195.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		1’500		2’000		1’400.00
0297	**Gemeinschaftsraum Säget**	**28’329**	**9’100**				
	Nettoergebnis		**19’229**				
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’500					
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600					
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’500					
3134.00	Sachversicherungsprämien	350					
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’500					
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12’121					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	6’208					
4260.01	Rückerstattungen Dritter		100				
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		9’000				
0299	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**14’484**	**950**	**19’879**	**950**	**3’811.70**	**950.00**
	Nettoergebnis		**13’534**		**18’929**		**2’861.70**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	1’800		1’500		1’721.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		750			
3134.00	Sachversicherungsprämien	300		300		283.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6’000		3’500			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV			11’515			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’384		1’814		1’807.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		250		250		250.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		700		700		700.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT**	**556’526**	**56’700**	**547’215**	**66’650**	**539’765.44**	**65’963.03**
	Nettoergebnis		**499’826**		**480’565**		**473’802.41**
11	**Öffentliche Sicherheit**	**95’559**	**11’000**	**94’689**	**21’000**	**99’271.20**	**18’666.00**
	Nettoergebnis		**84’559**		**73’689**		**80’605.20**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1110	**Polizei**	**95’559**	**11’000**	**94’689**	**21’000**	**99’271.20**	**18’666.00**
	Nettoergebnis		**84’559**		**73’689**		**80’605.20**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					4’324.15	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		4’900		4’986.05	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	16’000		16’000		15’970.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	55’000		55’000		54’600.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	19’559		18’789		19’391.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1’000		1’000		980.00
4270.00	Bussen		10’000		20’000		17’686.00
12	**Rechtssprechung**	**6’420**		**6’625**		**5’371.95**	
	Nettoergebnis		**6’420**		**6’625**		**5’371.95**
1200	**Rechtssprechung**	**6’420**		**6’625**		**5’371.95**	
	Nettoergebnis		**6’420**		**6’625**		**5’371.95**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5’500		6’000		4’400.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		25		14.00	
3100.00	Büromaterial	100		100			
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300				312.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					520.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500		125.00	
14	**Allgemeines Rechtswesen**	**315’330**	**40’000**	**308’775**	**37’200**	**311’795.09**	**44’042.13**
	Nettoergebnis		**275’330**		**271’575**		**267’752.96**
1400	**Allgemeines Rechtswesen (allgemein)**	**315’330**	**40’000**	**308’775**	**37’200**	**311’795.09**	**44’042.13**
	Nettoergebnis		**275’330**		**271’575**		**267’752.96**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500		500		488.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5		5		1.50	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	200		150		131.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9’000		13’500		8’271.55	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100		50		101.00	
3601.00	Ertragsanteile an Kanton (IDK, Ausländerausweise)	13’500		12’000		13’692.10	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	207’300		201’500		208’449.94	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	84’425		80’570		80’660.00	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		35’000		33’000		36’390.48
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		4’500		3’200		4’515.00
4260.01	Rückerstattungen Dritter		500		1’000		
4612.02	Entschädigungen vom Betreibungsamt Embrach						3’136.65
15	**Feuerwehr**	**103’900**	**5’000**	**104’700**	**7’500**	**99’906.35**	**2’654.90**
	Nettoergebnis		**98’900**		**97’200**		**97’251.45**
1500	**Feuerwehr**	**103’900**	**5’000**	**104’700**	**7’500**	**99’906.35**	**2’654.90**
	Nettoergebnis		**98’900**		**97’200**		**97’251.45**
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10’000		10’000		6’865.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	93’900		94’700		93’040.50	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5’000		7’500		2’654.90
16	**Verteidigung**	**35’317**	**700**	**32’426**	**950**	**23’420.85**	**600.00**
	Nettoergebnis		**34’617**		**31’476**		**22’820.85**
1610	**Militärische Verteidigung**	**10’482**	**500**	**9’391**	**750**	**7’974.40**	
	Nettoergebnis		**9’982**		**8’641**		**7’974.40**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	350		300		346.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’000		1’000		303.10	
3134.00	Sachversicherungsprämien	600		600		524.85	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500		240.00	
3169.00	Übrige Mieten und Benützungskosten	500		500		489.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’970		4’971		4’971.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’062		1’020		1’099.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		750		
1620	**Zivilschutz**	**24’835**	**200**	**23’035**	**200**	**15’446.45**	**600.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Nettoergebnis		**24’635**		**22’835**		**14’846.45**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	23’300		21’500		13’911.45	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’535		1’535		1’535.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		200		200		600.00
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**251’942**	**62’950**	**281’594**	**63’950**	**207’778.20**	**60’295.95**
	Nettoergebnis		**188’992**		**217’644**		**147’482.25**
31	**Kulturerbe**	**25’661**		**13’830**		**12’390.75**	
	Nettoergebnis		**25’661**		**13’830**		**12’390.75**
3120	**Denkmalpflege und Heimatschutz**	**25’661**		**13’830**		**12’390.75**	
	Nettoergebnis		**25’661**		**13’830**		**12’390.75**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12’000		300		229.25	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	10’000		10’000		8’430.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’661		3’530		3’731.00	
32	**Kultur, übrige**	**23’956**	**50**	**21’379**	**50**	**22’310.45**	**5.00**
	Nettoergebnis		**23’906**		**21’329**		**22’305.45**
3220	**Konzert und Theater**	**9’500**		**8’500**		**9’100.00**	
	Nettoergebnis		**9’500**		**8’500**		**9’100.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	9’500		8’500		9’100.00	
3290	**Kultur, übriges**	**14’456**	**50**	**12’879**	**50**	**13’210.45**	**5.00**
	Nettoergebnis		**14’406**		**12’829**		**13’205.45**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’000		500		1’002.90	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	5’000		2’500		4’988.55	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	6’000		7’500		5’280.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’956		1’879		1’939.00	
4250.00	Verkäufe		50		50		5.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
34	**Sport und Freizeit**	**202’325**	**62’900**	**246’385**	**63’900**	**173’077.00**	**60’290.95**
	Nettoergebnis		**139’425**		**182’485**		**112’786.05**
3410	**Sport**	**179’086**	**40’400**	**221’864**	**40’900**	**154’699.50**	**40’300.00**
	Nettoergebnis		**138’686**		**180’964**		**114’399.50**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2’500		2’700		89.10	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		2’000			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500		100		115.60	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	25’000		27’000		20’437.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	250		250		209.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1’000		30’000			
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2’000		2’500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7’311		7’311		7’311.00	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	80’100		93’700		71’930.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	17’000		17’500		15’500.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31’442		29’631		29’632.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	9’483		9’172		9’475.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’000		2’000.00
4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		30’400		30’400		30’400.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		8’000		8’500		7’900.00
3420	**Freizeit**	**23’239**	**22’500**	**24’521**	**23’000**	**18’377.50**	**19’990.95**
	Nettoergebnis		**739**		**1’521**	**1’613.45**	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1’000		114.15	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2’500		3’500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	100		100		59.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	11’500		11’500		11’306.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	200		200		209.30	
3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1’000		1’000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		1’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	631		631		631.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150		150		150.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	89		90		89.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’569		5’350		5’818.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		22’500		23’000		19’990.95
4	**GESUNDHEIT**	**588’400**		**518’800**		**591’695.27**	**2’700.00**
	Nettoergebnis		**588’400**		**518’800**		**588’995.27**
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**360’000**		**300’000**		**375’074.47**	**2’700.00**
	Nettoergebnis		**360’000**		**300’000**		**372’374.47**
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**					**36’714.62**	**2’700.00**
	Nettoergebnis						**34’014.62**
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen					36’714.62	
4490.00	Aufwertungen VV						2’700.00
4125	**Pflegefinanzierung Alters- und Pflegeheime**	**360’000**		**300’000**		**338’359.85**	
	Nettoergebnis		**360’000**		**300’000**		**338’359.85**
3634.81	Pflegebeiträge an Alterszentrum Embrachertal	160’000		140’000		155’588.95	
3634.82	Pflegebeiträge an diverse Pflegezentren	200’000		160’000		182’770.90	
42	**Ambulante Krankenpflege**	**201’500**		**191’500**		**183’574.05**	
	Nettoergebnis		**201’500**		**191’500**		**183’574.05**
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**2’000**		**2’000**		**2’127.50**	
	Nettoergebnis		**2’000**		**2’000**		**2’127.50**
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2’000		2’000		2’070.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					57.50	
4215	**Pflegefinanzierung ambulante Krankenpflege (Spitex)**	**190’000**		**180’000**		**171’854.55**	
	Nettoergebnis		**190’000**		**180’000**		**171’854.55**
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen					1’107.75	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	190’000		180’000		170’746.80	
4220	**Rettungsdienste**	**9’500**		**9’500**		**9’592.00**	
	Nettoergebnis		**9’500**		**9’500**		**9’592.00**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	9’500		9’500		9’592.00	
43	**Gesundheitsprävention**	**21’000**		**21’000**		**19’122.90**	
	Nettoergebnis		**21’000**		**21’000**		**19’122.90**
4310	**Alkohol- und Drogenprävention**	**18’500**		**18’500**		**16’594.15**	
	Nettoergebnis		**18’500**		**18’500**		**16’594.15**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	18’500		18’500		16’594.15	
4320	**Krankheitsbekämpfung, übrige**	**1’200**		**1’200**		**1’199.00**	
	Nettoergebnis		**1’200**		**1’200**		**1’199.00**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1’200		1’200		1’199.00	
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**1’300**		**1’300**		**1’329.75**	
	Nettoergebnis		**1’300**		**1’300**		**1’329.75**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	1’200		1’200		1’229.75	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	100		100		100.00	
49	**Gesundheitswesen, übriges**	**5’900**		**6’300**		**13’923.85**	
	Nettoergebnis		**5’900**		**6’300**		**13’923.85**
4900	**Gesundheitswesen, übrige**	**5’900**		**6’300**		**13’923.85**	
	Nettoergebnis		**5’900**		**6’300**		**13’923.85**
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					8’409.05	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	5’000		5’500		4’778.05	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	400		300		322.85	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500		500		413.90	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**2’102’805**	**1’027’436**	**1’973’516**	**905’301**	**1’896’078.10**	**758’382.85**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
	Nettoergebnis		**1’075’369**		**1’068’215**		**1’137’695.25**
51	**Krankheit und Unfall**	**55’936**	**50’000**	**55’660**	**50’000**	**55’212.75**	**54’331.25**
	Nettoergebnis		**5’936**		**5’660**		**881.50**
5110	**Krankenversicherung**	**1’696**		**1’617**		**1’612.00**	
	Nettoergebnis		**1’696**		**1’617**		**1’612.00**
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’696		1’617		1’612.00	
5120	**Prämienverbilligungen**	**54’240**	**50’000**	**54’043**	**50’000**	**53’600.75**	**54’331.25**
	Nettoergebnis		**4’240**		**4’043**	**730.50**	
3635.10	Beiträge an Krankenkassen für Sozialhilfeempfänger	50’000		50’000		49’570.75	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	4’240		4’043		4’030.00	
4290.00	Übrige Entgelte		8’000		1’000		9’521.00
4630.00	Beiträge vom Bund		-4’000		26’400		-4’760.50
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		35’000		21’600		38’524.90
4637.10	Durch Sozialhilfeempfänger rückerstattete Prämien; IPV, RDP und weitere nachträgliche Erträge		11’000		1’000		11’045.85
52	**Invalidität**	**638’500**	**450’000**	**628’500**	**440’000**	**651’511.45**	**339’816.60**
	Nettoergebnis		**188’500**		**188’500**		**311’694.85**
5220	**Ergänzungsleistungen IV**	**630’000**	**450’000**	**620’000**	**440’000**	**643’511.45**	**339’816.60**
	Nettoergebnis		**180’000**		**180’000**		**303’694.85**
3637.20	Ergänzungsleistungen zur IV	600’000		600’000		614’212.00	
3637.22	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)	30’000		20’000		29’299.45	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		420’000		420’000		303’972.00
4637.20	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur IV		30’000		20’000		35’025.00
4637.22	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur IV)						819.60
5230	**Invalidenheime**	**8’500**		**8’500**		**8’000.00**	
	Nettoergebnis		**8’500**		**8’500**		**8’000.00**
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	500		500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	8’000		8’000		8’000.00	
53	**Alter + Hinterlassene**	**238’000**	**158’200**	**253’000**	**180’000**	**237’778.50**	**120’796.70**
	Nettoergebnis		**79’800**		**73’000**		**116’981.80**
5310	**Alters- + Hinterlassenenversicherung AHV**	**5’000**	**4’000**	**3’000**	**4’000**	**7’080.70**	**4’022.00**
	Nettoergebnis		**1’000**	**1’000**			**3’058.70**
3633.00	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	5’000		3’000		7’080.70	
4613.00	Entschädigungen von öffentlichen Sozialversicherungen		4’000		4’000		4’022.00
5320	**Ergänzungsleistungen AHV**	**220’000**	**154’200**	**250’000**	**176’000**	**228’687.40**	**116’774.70**
	Nettoergebnis		**65’800**		**74’000**		**111’912.70**
3637.21	Ergänzungsleistungen zur AHV	180’000		200’000		182’708.00	
3637.23	EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)	40’000		50’000		45’979.40	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		150’000		175’000		111’912.00
4637.21	Rückerstattungen Ergänzungsleistungen zur AHV		4’000		1’000		4’697.00
4637.23	Rückerstattungen EL-Krankheits- und Behinderungskosten (zur AHV)		200				165.70
5350	**Leistungen an das Alter**	**13’000**				**2’010.40**	
	Nettoergebnis		**13’000**				**2’010.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000					
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3’000				2’010.40	
54	**Familie und Jugend**	**496’445**	**75’436**	**488’856**	**74’801**	**458’903.55**	**76’177.05**
	Nettoergebnis		**421’009**		**414’055**		**382’726.50**
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**21’000**	**1’000**	**15’000**		**15’050.00**	**3’017.20**
	Nettoergebnis		**20’000**		**15’000**		**12’032.80**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	21’000		15’000		15’050.00	
4637.00	Beiträge von privaten Haushalten		1’000				3’017.20
5440	**Jugendschutz**	**465’445**	**74’436**	**465’856**	**74’801**	**246’722.15**	**73’159.85**
	Nettoergebnis		**391’009**		**391’055**		**173’562.30**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	200		200			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	85’200		82’200		81’580.85	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5’500		5’300		5’247.35	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	9’900		9’400		9’424.80	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	1’100		1’000		974.12	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	950		1’000		978.90	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’000		1’000		1’005.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		1’400			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12’000		12’000		12’434.67	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1’500		1’500		185.45	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5’000		6’000		6’587.10	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6’000		6’500		5’877.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’000		8’400		14’132.86	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	1’500		1’500			
3170.00	Reisekosten und Spesen	800		800		406.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	217’350		217’350			
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	87’000		88’000		84’149.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	1’000		500		900.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500				500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22’445		21’806		22’338.00	
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		74’436		74’801		73’159.85
5441	**Kinder- und Jugendheime**					**194’371.40**	
	Nettoergebnis						**194’371.40**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck					194’371.40	
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**10’000**		**8’000**		**2’760.00**	
	Nettoergebnis		**10’000**		**8’000**		**2’760.00**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	10’000		8’000		2’760.00	
55	**Arbeitslosigkeit**	**5’000**		**10’000**			
	Nettoergebnis		**5’000**		**10’000**		

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
5525	**Überbrückungsleistungen für ältere Arbeitslose**	**5’000**		**10’000**			
	Nettoergebnis		**5’000**		**10’000**		
3637.60	Überbrückungsleistungen	5’000		10’000			
57	**Sozialhilfe und Asylwesen**	**668’424**	**293’800**	**537’000**	**160’500**	**492’621.85**	**167’261.25**
	Nettoergebnis		**374’624**		**376’500**		**325’360.60**
5710	**Beihilfen / Zuschüsse**	**30’000**	**21’000**	**25’000**	**18’000**	**31’322.00**	**15’964.00**
	Nettoergebnis		**9’000**		**7’000**		**15’358.00**
3637.24	Beihilfen	30’000		25’000		31’322.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		20’000		17’000		15’358.00
4637.24	Rückerstattungen Beihilfen		1’000		1’000		606.00
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**350’100**	**75’000**	**350’000**	**75’000**	**326’278.95**	**114’501.55**
	Nettoergebnis		**275’100**		**275’000**		**211’777.40**
3090.00	Aus- und Weiterbildung	100				90.00	
3637.30	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	190’000		210’000		191’600.05	
3637.34	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz	100’000		80’000		78’908.65	
3637.35	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz	60’000		60’000		55’680.25	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		10’000		10’000		7’037.00
4637.30	Rückerstattungen Dritter für schweizerische Staatsangehörige ohne Kostenersatz						34’482.50
4637.34	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige ohne Kostenersatz		5’000		5’000		17’301.80
4637.35	Rückerstattungen Dritter für ausländische Staatsangehörige mit vollem Kostenersatz		60’000		60’000		55’680.25
5730	**Asylwesen**	**208’441**	**195’000**	**84’563**	**65’000**	**61’869.50**	**34’056.00**
	Nettoergebnis		**13’441**		**19’563**		**27’813.50**
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’000		300		39.55	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000		1’500			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		55.80	
3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	18’000		18’000		18’000.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	65’000		22’000		17’675.00	
3637.01	Lebenskosten	80’000		18’000		11’691.05	
3637.02	SIL: Gesundheitskosten	5’000		1’500		667.95	
3637.03	SIL: Integrationskosten	30’000		10’000		4’709.95	
3637.04	Weitere Leistungen (SIL/IZU)	5’000		10’000		5’713.20	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’341		3’163		3’317.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		195’000		65’000		34’056.00
5790	**Fürsorge, übriges**	**79’883**	**2’800**	**77’437**	**2’500**	**73’151.40**	**2’739.70**
	Nettoergebnis		**77’083**		**74’937**		**70’411.70**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		250.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3’000		3’000		842.60	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	100		100		29.70	
3613.00	Entschädigung Fallführung SVA für Zusatzleistungen AHV/IV	28’000		28’000		25’658.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2’000		2’000		1’896.10	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	46’283		43’837		44’475.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2’800		2’500		2’739.70
59	**Soziale Wohlfart, übriges**	**500**		**500**		**50.00**	
	Nettoergebnis		**500**		**500**		**50.00**
5920	**Hilfsaktionen im Inland**	**500**		**500**		**50.00**	
	Nettoergebnis		**500**		**500**		**50.00**
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500		50.00	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1’157’178**	**321’055**	**1’066’295**	**139’738**	**1’038’271.30**	**159’118.88**
	Nettoergebnis		**836’123**		**926’557**		**879’152.42**
61	**Strassenverkehr**	**925’628**	**321’055**	**828’095**	**139’738**	**828’493.30**	**159’118.88**
	Nettoergebnis		**604’573**		**688’357**		**669’374.42**
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**1’500**	**1’500**	**1’500**	**1’500**	**3’779.00**	**3’779.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	1’500		1’500		3’779.00	
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’500		1’500		3’779.00
6150	**Gemeindestrassen**	**813’901**	**317’955**	**729’001**	**138’138**	**736’277.90**	**155’219.88**
	Nettoergebnis		**495’946**		**590’863**		**581’058.02**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	196’800		192’000		195’311.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	12’600		11’000		12’533.15	
3050.09	Erstattung von AG-Beiträgen AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					-1’928.50	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	19’900		19’000		18’912.60	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	2’500		2’200		2’348.50	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2’200		2’100		2’338.40	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	2’000		2’000		2’020.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	4’000		2’500		7’026.45	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	20’000		10’000		28’236.61	
3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	200					
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	21’000		35’000		18’485.25	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	3’000		4’000		3’076.80	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	20’000		17’000		14’310.95	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		166.00	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2’000		2’000			
3134.00	Sachversicherungsprämien	4’300		4’500		4’211.40	
3137.00	Steuern und Abgaben	4’300		4’500		4’210.50	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	150’000		145’000		150’687.90	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25’000		25’000		35’617.20	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		750		475.00	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	298’971		226’704		212’622.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1’402		1’401		1’402.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					.19	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	22’728		21’846		24’214.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		10’000		10’000		14’644.08
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		3’500		3’500		4’012.80
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		166’300				

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		138’155		124’638		136’563.00
6180	**Privatstrassen**	**43’045**	**100**	**42’729**	**100**	**44’854.60**	**120.00**
	Nettoergebnis		**42’945**		**42’629**		**44’734.60**
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	35’000		35’000		36’523.60	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	8’045		7’729		8’331.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		120.00
6190	**Strassen, übriges**	**67’182**	**1’500**	**54’865**		**43’581.80**	
	Nettoergebnis		**65’682**		**54’865**		**43’581.80**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	29’500		18’500		6’506.80	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37’682		36’365		37’075.00	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		1’500				
62	**Öffentlicher Verkehr**	**231’550**		**238’200**		**209’778.00**	
	Nettoergebnis		**231’550**		**238’200**		**209’778.00**
6210	**Bahninfrastruktur**	**74’350**		**72’500**		**70’896.00**	
	Nettoergebnis		**74’350**		**72’500**		**70’896.00**
3630.00	Beiträge an den Bund	500		500		500.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	73’850		72’000		70’396.00	
6220	**Regionalverkehr**	**157’200**		**165’700**		**138’882.00**	
	Nettoergebnis		**157’200**		**165’700**		**138’882.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		500		476.00	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	154’700		163’200		136’406.00	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	2’000		2’000		2’000.00	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’393’921**	**1’253’754**	**1’348’728**	**1’219’309**	**1’284’053.71**	**1’165’225.09**
	Nettoergebnis		**140’167**		**129’419**		**118’828.62**
71	**Wasserversorgung**	**481’767**	**472’233**	**451’875**	**442’524**	**412’296.67**	**407’719.17**
	Nettoergebnis		**9’534**		**9’351**		**4’577.50**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7100	**Wasserversorgung**	**9’534**		**9’351**		**4’577.50**	
	Nettoergebnis		**9’534**		**9’351**		**4’577.50**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’400		2’300		2’373.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	10		10		7.50	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5’000		5’000			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’124		2’041		2’197.00	
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**472’233**	**472’233**	**442’524**	**442’524**	**407’719.17**	**407’719.17**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2’400		2’400		2’400.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	150		150		154.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	30		30		28.30	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30		30		28.80	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	30		30		24.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	6’500					
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		1’000		72.45	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40’000		25’000		6’464.55	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12’000		15’000		9’756.65	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	6’500		6’500		6’395.50	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	15’000		11’000		24’329.90	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2’000		2’000		1’978.20	
3137.00	Steuern und Abgaben	200				160.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	115’000		125’000		113’276.80	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’000		2’000		142.85	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250		250		.60	
3192.00	Abgeltung von Rechten	5’000		5’000		4’591.15	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1’000		1’500		39.32	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	188’708		146’317		139’673.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					.28	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1’501		1’502		1’501.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			26’255		22’042.52	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’500		1’500		1’500.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	61’666		59’357		63’640.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	10’968		10’203		9’518.00	
4240.01	Wasserabgabe		320’000		320’000		291’822.93
4240.03	Wasserabgabe an Baustellen		500		500		
4240.04	Wasserabgabe an öffentliche Bauten				500		
4240.05	Wasserzählermieten		105’000		109’000		103’410.24
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		500		500		550.00
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		33’935				
4634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		11’000		11’000		10’880.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1’298		1’024		1’056.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**417’833**	**417’833**	**414’748**	**414’748**	**401’550.12**	**401’550.12**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**417’833**	**417’833**	**414’748**	**414’748**	**401’550.12**	**401’550.12**
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	500					
3130.00	Dienstleistungen Dritter	60’000		10’000		62’992.00	
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter					30’320.80	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	2’000		2’000		2’046.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		112.00	
3137.00	Steuern und Abgaben	250		500		160.00	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	1’000		1’500			
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	250		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	73’277		68’622		54’076.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	-2’778		-2’778		-2’778.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals			62’591		315.23	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12’000		15’000		11’534.50	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	240’400		227’800		213’448.29	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3’972		3’972		3’972.00	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’500		1’500		1’500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	17’822		17’229		17’661.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	7’540		6’212		6’190.00	
4240.11	Abwassergebühren		280’000		280’000		267’696.90
4240.15	Abwassergrundgebühren		130’000		130’000		129’339.22
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK		3’004				
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		4’829		4’748		4’514.00
73	**Abfallwirtschaft**	**265’945**	**247’188**	**272’114**	**251’137**	**261’050.85**	**245’321.15**
	Nettoergebnis		**18’757**		**20’977**		**15’729.70**
7300	**Abfallwirtschaft**	**20’757**	**2’000**	**23’677**	**2’700**	**17’411.70**	**1’682.00**
	Nettoergebnis		**18’757**		**20’977**		**15’729.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	700		700		700.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5		5		2.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1’500		1’000			
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3’500		4’000		2’685.20	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	12’000		15’000		11’920.50	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	2’052		1’972		2’104.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		2’700		1’682.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**245’188**	**245’188**	**248’437**	**248’437**	**243’639.15**	**243’639.15**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	300		300		300.00	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	5		5		1.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1’500		1’500		415.30	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	2’000		1’500		2’215.50	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3’000		18’000		2’633.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	139’000		140’000		129’215.65	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	100				.10	
3199.00	übriger Betriebsaufwand	1’500		1’500		773.46	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’384		4’333		4’384.00	
3510.00	Einlagen in Spezialfinanzierungen des Eigenkapitals	10’967				22’131.94	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	50’000		50’000		49’554.10	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1’500		1’500		1’500.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	30’318		29’171		30’515.00	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	614		628			
4240.21	Kehrichtsackgebühren IGKSG		80’000		77’100		79’826.65
4240.22	Sperrgut- und Containergebühren		35’000		35’000		33’485.13
4240.23	Grundgebühren		117’000		117’000		117’059.33
4240.24	Vergezogene Entsorgungsgebühren		6’500		6’000		6’718.36
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		938.68
4510.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				6’688		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		4’000		4’000		4’000.00
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1’688		1’649		1’611.00
74	**Verbauungen**	**14’120**		**9’985**		**6’101.75**	
	Nettoergebnis		**14’120**		**9’985**		**6’101.75**
7410	**Gewässerverbauungen**	**14’120**		**9’985**		**6’101.75**	
	Nettoergebnis		**14’120**		**9’985**		**6’101.75**
3142.00	Unterhalt Wasserbau	5’000		5’000		805.75	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1’675		1’675		1’675.00	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4’000					
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’445		3’310		3’621.00	
75	**Arten- und Landschaftsschutz**	**31’418**	**5’000**	**30’776**	**4’000**	**31’016.70**	**5’368.80**
	Nettoergebnis		**26’418**		**26’776**		**25’647.90**
7500	**Arten- und Landschaftsschutz**	**31’418**	**5’000**	**30’776**	**4’000**	**31’016.70**	**5’368.80**
	Nettoergebnis		**26’418**		**26’776**		**25’647.90**
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				556.30	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	20’000		20’000		18’857.40	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	11’218		10’776		11’603.00	
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		5’000		4’000		5’368.80
76	**Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**1’313**		**1’194**		**3’140.92**	
	Nettoergebnis		**1’313**		**1’194**		**3’140.92**
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**1’313**		**1’194**		**3’140.92**	
	Nettoergebnis		**1’313**		**1’194**		**3’140.92**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	313		444		917.87	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	1’000		750		2’223.05	
77	**Übriger Umweltschutz**	**171’025**	**111’500**	**164’386**	**106’900**	**160’531.20**	**105’265.85**
	Nettoergebnis		**59’525**		**57’486**		**55’265.35**
7710	**Friedhof und Bestattung**	**59’525**		**57’486**		**55’265.35**	
	Nettoergebnis		**59’525**		**57’486**		**55’265.35**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	49’973		48’087		45’747.35	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5’640		5’641		5’640.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’912		3’758		3’878.00	
7719	**Regionale Friedhoforganisation**	**111’500**	**111’500**	**106’900**	**106’900**	**105’265.85**	**105’265.85**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25’000		25’000		25’278.85	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	100		100		81.50	
3091.00	Personalwerbung					812.10	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	15’200		15’200		12’686.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500		500			
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	500		500			
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4’000		4’000		2’734.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	28’600		28’600		28’263.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	1’000		1’000		933.90	
3143.01	Unterhalt übrige Tiefbauten FH Federen	9’000		11’500		20’259.10	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3143.02	Unterhalt übrige Tiefbauten FH Rorbas	10’000		10’000		7’661.45	
3144.01	Unterhalt Hochbauten FH Federen	10’100		3’000		767.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	800		800		28.25	
3170.00	Reisekosten und Spesen	2’200		2’200		1’759.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	4’000		4’000		4’000.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1’000		1’000		4’109.95
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		60’527		57’813		55’408.55
4690.00	Uebriger Transferertrag		49’973		48’087		45’747.35
79	**Raumordnung**	**10’500**		**3’650**		**8’365.50**	
	Nettoergebnis		**10’500**		**3’650**		**8’365.50**
7900	**Raumordnung**	**10’500**		**3’650**		**8’365.50**	
	Nettoergebnis		**10’500**		**3’650**		**8’365.50**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			150			
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	3’000				4’376.95	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7’500					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände			3’500		3’988.55	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**627’783**	**761’736**	**590’790**	**727’036**	**674’838.13**	**1’090’549.57**
	Nettoergebnis	**133’953**		**136’246**		**415’711.44**	
81	**Landwirtschaft**	**56’102**	**1’700**	**42’700**	**1’700**	**32’498.40**	**1’693.60**
	Nettoergebnis		**54’402**		**41’000**		**30’804.80**
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**56’102**	**1’700**	**42’700**	**1’700**	**32’498.40**	**1’693.60**
	Nettoergebnis		**54’402**		**41’000**		**30’804.80**
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	500		500			
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4’000		5’000		4’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300		300		257.25	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	20		20		13.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50		50		48.00	
3119.00	Anschaffung übrige nicht aktivierbare Anlagen					6’970.90	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	500		1’000			

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten usw.	500		500		377.85	
3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	40’000		30’000		16’773.75	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100		100		2.65	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3’750					
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Zweckverbände	2’500		1’500			
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’882		3’730		4’055.00	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		1’700		1’700		1’693.60
82	**Forstwirtschaft**	**570’581**	**542’536**	**544’290**	**507’536**	**637’722.33**	**815’987.27**
	Nettoergebnis		**28’045**		**36’754**	**178’264.94**	
8200	**Forstwirtschaft**	**287’942**	**250’536**	**271’213**	**231’536**	**276’349.15**	**296’467.84**
	Nettoergebnis		**37’406**		**39’677**	**20’118.69**	
3000.00	Entschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder	500		750		420.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	119’300		113’500		112’598.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7’900		7’200		7’476.40	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	15’600		14’500		15’032.40	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	4’000		4’300		4’423.27	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1’400		1’350		1’394.65	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1’200		1’200		1’205.50	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	500		500		60.00	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	23’000		23’000		28’012.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	200		200			
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500		500			
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	25’000		9’000		26’008.35	
3112.00	Anschaffung Kleider, Wäsche, Vorhänge	1’000		1’000		313.85	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	2’500		1’000		2’583.55	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3’200		3’500		3’156.15	
3137.00	Steuern und Abgaben	1’500		1’500		1’457.60	
3141.00	Unterhalt Strassen und Verkehrswege	10’000		10’000		1’394.05	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1’000		500			
3145.00	Unterhalt Wald	200		500			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	15’000		20’000		15’341.60	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3199.00	übriger Betriebsaufwand	5’000		5’000		8’146.16	
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	273		273		273.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’245		5’245		5’245.00	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	40’000		43’000		38’562.97	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	3’424		3’195		3’244.00	
4250.00	Verkäufe		4’000		4’000		4’010.00
4250.01	Verkäufe		500		500		604.04
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’500		2’500		28’805.24
4600.50	Anteil am Ertrag eidg. Mineralölsteuer		1’500		1’500		1’296.60
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		35’000		35’000		42’780.61
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		13’000		12’000		16’894.00
4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		18’000		15’000		25’269.35
4900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen		70’191		60’697		63’020.00
4910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		105’845		100’339		113’788.00
8202	**Holzernte**	**157’800**	**139’000**	**155’914**	**132’000**	**144’366.80**	**164’949.71**
	Nettoergebnis		**18’800**		**23’914**	**20’582.91**	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	4’000		3’000		3’133.25	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10’000		9’000		13’012.65	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien	80’000		80’000		85’159.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	20’000		25’000		12’001.50	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	33’413		29’029		20’231.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	10’387		9’885		10’829.00	
4250.11	Stammholz		25’000		25’000		22’235.02
4250.12	Industrieholz		10’000		10’000		16’716.93
4250.13	Brennholz		29’000		22’000		29’055.75
4250.14	Schnitzelverkauf		75’000		75’000		80’062.02
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten						15’000.00
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden						1’879.99
8204	**Forstliche Nebenbetriebe**	**118’547**	**150’000**	**110’932**	**140’000**	**210’924.38**	**348’759.92**
	Nettoergebnis	**31’453**		**29’068**		**137’835.54**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		500		745.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	15’000		15’000		78’969.40	
3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	9’000		9’000		25’584.98	
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	36’057		30’788		42’776.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	57’990		55’644		62’849.00	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		30’000		30’000		209’531.15
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		80’000		70’000		91’953.51
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		40’000		40’000		47’275.26
8205	**Gemeinwirtschaftliche Forstdienstleistungen**	**6’292**	**3’000**	**6’231**	**4’000**	**6’082.00**	**5’809.80**
	Nettoergebnis		**3’292**		**2’231**		**272.20**
3900.00	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	721		880		13.00	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	5’571		5’351		6’069.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2’000		3’000		
4611.00	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		1’000		1’000		5’809.80
83	**Jagd und Fischerei**		**1’500**		**1’500**		**1’506.20**
	Nettoergebnis	**1’500**		**1’500**		**1’506.20**	
8300	**Jagd und Fischerei**		**1’500**		**1’500**		**1’506.20**
	Nettoergebnis	**1’500**		**1’500**		**1’506.20**	
4601.10	Anteil am Ertrag kantonaler Regalien und Konzessionen		1’500		1’500		1’506.20
84	**Tourismus**			**3’700**		**3’617.40**	
	Nettoergebnis				**3’700**		**3’617.40**
8400	**Tourismus**			**3’700**		**3’617.40**	
	Nettoergebnis				**3’700**		**3’617.40**
3130.00	Dienstleistungen Dritter			3’700		3’617.40	
85	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1’000**				**1’000.00**	**750.00**
	Nettoergebnis		**1’000**				**250.00**
8500	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**1’000**				**1’000.00**	**750.00**

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Nettoergebnis		**1’000**				**250.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1’000				1’000.00	
4635.00	Beiträge von privaten Unternehmungen						750.00
86	**Banken und Versicherungen**		**175’000**		**176’300**		**229’287.50**
	Nettoergebnis	**175’000**		**176’300**		**229’287.50**	
8600	**Banken und Versicherungen**		**175’000**		**176’300**		**229’287.50**
	Nettoergebnis	**175’000**		**176’300**		**229’287.50**	
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		175’000		176’300		229’287.50
87	**Brennstoffe und Energie**	**100**	**41’000**	**100**	**40’000**		**41’325.00**
	Nettoergebnis	**40’900**		**39’900**		**41’325.00**	
8710	**Elektrizität**	**100**	**41’000**	**100**	**40’000**		**41’325.00**
	Nettoergebnis	**40’900**		**39’900**		**41’325.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	100		100			
4604.00	Anteil an Erträgen öffentlicher Unternehmungen		41’000		40’000		41’325.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**2’027’846**	**6’138’898**	**1’659’299**	**5’759’633**	**2’010’328.50**	**5’780’853.05**
	Nettoergebnis	**4’111’052**		**4’100’334**		**3’770’524.55**	
91	**Steuern**	**7’300**	**2’590’799**	**7’700**	**2’519’998**	**2’988.37**	**2’476’352.49**
	Nettoergebnis	**2’583’499**		**2’512’298**		**2’473’364.12**	
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**2’500**	**2’221’299**	**3’000**	**2’150’498**	**-1’596.63**	**2’152’435.69**
	Nettoergebnis	**2’218’799**		**2’147’498**		**2’154’032.32**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	2’500		3’000		-1’596.63	
4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		1’684’853		1’694’278		1’670’840.40
4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		111’812		91’097		111’310.75
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuern natürliche Personen		7’000		8’400		2’004.96
4000.40	Aktive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		16’956		16’200		17’131.00

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4000.50	Passive Steuerausscheidungen Einkommenssteuern natürliche Personen		-73’801		-67’850		-66’285.55
4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-2’000		-1’500		-1’804.30
4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		272’417		264’388		257’099.65
4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		10’939		6’008		11’860.85
4001.20	Nachsteuern Vermögenssteuern natürliche Personen		3’000		3’600		8’572.58
4001.40	Aktive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		5’505		4’808		5’562.85
4001.50	Passive Steuerausscheidungen Vermögenssteuern natürliche Personen		-25’397		-31’006		-22’811.05
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		40’000		25’000		35’212.50
4008.00	Personalsteuern		48’000		50’000		46’800.95
4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		91’091		75’879		73’825.30
4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		90		2’801		255.60
4010.40	Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		7’175		3’966		7’249.10
4010.50	Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern juristische Personen		-10’416		-1’057		-9’355.05
4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		6’938		5’455		5’322.50
4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		27’160		94		-377.45
4011.40	Aktive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		363		25		367.65
4011.50	Passive Steuerausscheidungen Kapitalsteuern juristische Personen		-386		-88		-347.55
9101	**Sondersteuern**	**4’800**	**369’500**	**4’700**	**369’500**	**4’585.00**	**323’916.80**
	Nettoergebnis	**364’700**		**364’800**		**319’331.80**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		100.00	
3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	4’500		4’400		4’485.00	
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		350’000		350’000		304’463.70
4033.00	Hundesteuern		19’500		19’500		19’453.10
93	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’926’000**	**3’350’537**	**1’551’000**	**2’778’728**	**1’775’010.00**	**3’124’546.00**
	Nettoergebnis	**1’424’537**		**1’227’728**		**1’349’536.00**	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**	**1’926’000**	**3’350’537**	**1’551’000**	**2’778’728**	**1’775’010.00**	**3’124’546.00**
	Nettoergebnis	**1’424’537**		**1’227’728**		**1’349’536.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’926’000		1’551’000		1’775’010.00	
4621.50	Ressourcenausgleichsbeiträge		2’934’000		2’362’000		2’703’215.00
4621.62	Geografisch-topografische Sonderlastenausgleichsbeiträge		416’537		416’728		421’331.00
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**86’717**	**162’864**	**94’741**	**169’485**	**88’307.61**	**170’256.71**
	Nettoergebnis	**76’147**		**74’744**		**81’949.10**	
9610	**Zinsen**	**16’944**	**40’964**	**17’879**	**40’185**	**18’724.55**	**37’625.81**
	Nettoergebnis	**24’020**		**22’306**		**18’901.26**	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	300		300		99.60	
3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	3’500		3’500		6’500.00	
3499.10	Vergütungszinsen auf Steuern	3’000		4’300		2’917.00	
3499.11	Vergütungszinsen Grundsteuern	500		500		155.95	
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	9’644		9’279		9’052.00	
4401.01	Zinsen auf Forderungen und Kontokorrente (ohne Steuern)		100				94.75
4401.10	Zinsen auf Steuerforderungen		3’500		4’000		3’262.66
4401.11	Zinsen auf Grundsteuern		250		250		
4402.00	Zinsen Finanzanlagen		1’000		2’000		1’625.00
4450.00	Erträge aus Darlehen VV		100				43.40
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		36’014		33’935		32’600.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**69’773**	**121’900**	**73’362**	**129’300**	**66’810.70**	**132’330.90**
	Nettoergebnis	**52’127**		**55’938**		**65’520.20**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	6’500		6’500		7’000.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	450		500		450.10	
3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	50		50		62.00	
3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	80		75		84.00	
3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	100		100		101.60	
3430.41	Baulicher Unterhalt Gebäude FV Dorfstr. 51	3’500		15’000		1’319.45	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3431.11	Betriebs-, Verbrauchsmaterial Dorfstr. 51	750		1’000		739.95	
3431.21	Anschaffung Mobilien Dorfstr. 51	2’500		1’500		4’039.30	
3431.31	Unterhalt Mobilien Dorfstr. 51	1’750		1’500		1’647.40	
3439.11	Ver- und Entsorgung Liegenschaften FV Dorfstr. 51	23’600		16’800		21’147.80	
3439.31	Sachversicherungsprämien Dorfstr. 51	1’600		1’600		1’556.25	
3439.41	Telefon, Kommunikation, Kabelnetz Dorfstr. 51	3’400		3’500		3’351.85	
3910.00	Interne Verrechnung von Dienstleistungen					8’419.00	
3910.11	Interne Verrechnung von Dienstleistungen Dorfstr. 51	8’601		8’345			
3940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand	5’487		5’487		5’487.00	
3940.11	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand Dorfstr. 51	11’405		11’405		11’405.00	
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		1’300		1’300		1’309.50
4430.11	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV Dorfstr. 51		110’600		116’000		119’436.00
4439.11	Rückerstattungen Raumnebenkosten Dorfstr. 51		10’000		12’000		11’585.40
9690	**Finanzvermögen, übriges**			**3’500**		**2’772.36**	**300.00**
	Nettoergebnis				**3’500**		**2’472.36**
3440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV					1’500.00	
3499.00	Übriger Finanzaufwand			3’500		1’272.36	
4440.00	Wertberichtigungen übrige Finanzanlagen FV						300.00
97	**Rückverteilungen**		**500**		**1’000**		**360.70**
	Nettoergebnis	**500**		**1’000**		**360.70**	
9710	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**500**		**1’000**		**360.70**
	Nettoergebnis	**500**		**1’000**		**360.70**	
4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		500		1’000		360.70
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**7’829**	**34’198**	**5’858**	**290’422**	**144’022.52**	**9’337.15**
	Nettoergebnis	**26’369**		**284’564**			**134’685.37**
9951	**Zweckgebundene Zuwendungen**	**7’829**	**7’829**	**5’858**	**5’858**	**9’337.15**	**9’337.15**
3502.00	Einlagen in Legate und Stiftungen des Fremdkapitals	1’829		1’858		1’871.00	

Erfolgsrechnung

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3637.00	Beiträge an private Haushalte	6’000		4’000		7’466.15	
4502.00	Entnahmen aus Legaten und Stiftungen		6’000		4’000		7’466.15
4940.00	Interne Verrechnung von kalkulatorischen Zinsen und Finanzaufwand		1’829		1’858		1’871.00
9999	**Abschluss**		**26’369**		**284’564**	**134’685.37**	
	Nettoergebnis	**26’369**		**284’564**			**134’685.37**
9000	Ertragsüberschuss					134’685.37	
9001	Aufwandüberschuss		26’369		284’564		

Investitionsrechnung

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG** **Kurz und bündig**	**Budget 2023**
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	
0210.5200.00	EDV Steuern Züri-Central - Ablösung Steuerapplikation	27’000
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT** **Kurz und bündig**	**Budget 2023**
3410	**Sport**	
3410.5620.00	Schwimmbad Ernerung Gehweg	36’200
4	**GESUNDHEIT** **Kurz und bündig**	**Budget 2023**
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung KZU	34’000

6

	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG Kurz und bündig	Budget 2023
6150	**Gemeindestrassen**	
6150.5010.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe - Fahrbahn-Sanierung & LED-Beleuchtung	40’000
6150.5010.21	Dättlikerstrasse I - Sanierung ab Wohnschule bis Gemeinde Dättlikon	730’000
6150.5010.22	Grütstrasse - Ersatz Strassenbelag	260’000

7

	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG Kurz und bündig	Budget 2023
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	
7101.5030.03	Reservoir Försterhaus Sanierung	600’000
7101.5030.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe - Ersatz alte Ringwasser-Hauptleitung	20’000
7101.5030.20	Blumer-Areal Wasserleitungen	249’000
7101.5030.22	Grütstrasse - Ersatz Wasserleitung (Eternit)	180’000
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren	-300’000
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	
7201.5030.05	Oeff. Kanalisationsnetz (San.prog.)	100’000
7201.5030.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe - Neue Überlauf-Ableitung Brunnen Oberteufen	5’000
7201.5030.20	Blumer-Areal, Kanalisation	61’000
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren	-300’000
7900	**Raumordnung**	
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung	50’000

9

FINANZEN UND STEUERN
Kurz und bündig

		Budget 2023
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	
9630.7040.00	Dorfstr. 51 - Arztpraxis in Zukunft	430’000
9630.7040.01	Dorfstr. 51 - Ersatz Heizungsanlage	305’000
9999	**Abschluss**	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	600’000
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben	-2’392’200
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV	-735’000

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
0	**Allgemeine Verwaltung**	**27’000**		**380’000**		**33’717.25**	
	Nettoergebnis		27’000		380’000		33’717.25
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
2	**Bildung**						
	Nettoergebnis						
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**36’200**					
	Nettoergebnis		36’200				
4	**Gesundheit**	**34’000**		**34’000**		**68’452.40**	**96’292.55**
	Nettoergebnis		34’000		34’000	27’840.15	
5	**Soziale Sicherheit**						
	Nettoergebnis						
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**1’030’000**		**300’000**	**30’000**	**1’186’100.15**	
	Nettoergebnis		1’030’000		270’000		1’186’100.15
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**1’265’000**	**600’000**	**825’000**	**60’000**	**396’585.70**	**-9’032.05**
	Nettoergebnis		665’000		765’000		405’617.75
8	**Volkswirtschaft**						
	Nettoergebnis						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**2’392’200**	**600’000**	**1’539’000**	**90’000**	**1’684’855.50**	**87’260.50**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**1’792’200**	**0**	**1’449’000**	**0.00**	**1’597’595.00**
	Total	**2’392’200**	**2’392’200**	**1’539’000**	**1’539’000**	**1’684’855.50**	**1’684’855.50**

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	IR Total Einnahmen / Ausgaben	**2’992’200**	**2’992’200**	**1’629’000**	**1’629’000**	**1’772’116.00**	**1’772’116.00**
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**27’000**		**380’000**		**33’717.25**	
	Nettoergebnis		**27’000**		**380’000**		**33’717.25**
02	**Allgemeine Dienste**	**27’000**		**380’000**		**33’717.25**	
	Nettoergebnis		**27’000**		**380’000**		**33’717.25**
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**27’000**					
	Nettoergebnis		**27’000**				
0210.5200.00	EDV Steuern Züri-Central	27’000					
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**			**380’000**		**33’717.25**	
	Nettoergebnis				**380’000**		**33’717.25**
0290.5040.00	Sanierung Schnitzelheizung					33’717.25	
0299.5040.01	Gemeinschaftsraum Altes Schützenhaus			380’000			
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**36’200**					
	Nettoergebnis		**36’200**				
34	**Sport und Freizeit**	**36’200**					
	Nettoergebnis		**36’200**				
3410	**Sport**	**36’200**					
	Nettoergebnis		**36’200**				
3410.5620.00	Schwimmbad Ernerung Gehweg	36’200					
4	**GESUNDHEIT**	**34’000**		**34’000**		**68’452.40**	**96’292.55**
	Nettoergebnis		**34’000**		**34’000**	**27’840.15**	
41	**Spitäler, Kranken- und Pflegeheime**	**34’000**		**34’000**		**68’452.40**	**96’292.55**
	Nettoergebnis		**34’000**		**34’000**	**27’840.15**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pfegeheime**	**34’000**		**34’000**		**68’452.40**	**96’292.55**
	Nettoergebnis		**34’000**		**34’000**	**27’840.15**	
4120.5440.00	Darlehen KZU			34’000			
4120.5540.00	Erhöhung Beteiligung KZU	34’000				68’452.40	

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
4120.6440.00	Rückzahlung Darlehen KZU						37’892.55
4120.6440.01	Rückzahlung Darlehen RAZE						58’400.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**1’030’000**		**300’000**	**30’000**	**1’186’100.15**	
	Nettoergebnis		**1’030’000**		**270’000**		**1’186’100.15**
61	**Strassenverkehr**	**1’030’000**		**300’000**	**30’000**	**1’186’100.15**	
	Nettoergebnis		**1’030’000**		**270’000**		**1’186’100.15**
6150	**Gemeindestrassen**	**1’030’000**		**300’000**	**30’000**	**446’797.85**	
	Nettoergebnis		**1’030’000**		**270’000**		**446’797.85**
6150.5010.11	Alte Landstrasse					274’188.95	
6150.5010.13	Breitestrasse Süd					57’566.35	
6150.5010.14	Schlossstrasse (Geissstig/Berg)					115’042.55	
6150.5010.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe	40’000					
6150.5010.17	Gupfe-Parkplatz			180’000			
6150.5010.19	Under Rain			120’000			
6150.5010.21	Dättlikerstrasse I	730’000					
6150.5010.22	Grütstrasse	260’000					
6150.6320.17	Gupfe-Parkplatz Anteil Schule				30’000		
6190	**Strassen, übriges**					**739’302.30**	
	Nettoergebnis						**739’302.30**
6190.5620.00	Werkhof Rorbas					739’302.30	
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1’265’000**	**600’000**	**825’000**	**60’000**	**396’585.70**	**-9’032.05**
	Nettoergebnis		**665’000**		**765’000**		**405’617.75**
71	**Wasserversorgung**	**1’049’000**	**300’000**	**445’000**	**30’000**	**158’978.35**	**-5’000.00**
	Nettoergebnis		**749’000**		**415’000**		**163’978.35**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**1’049’000**	**300’000**	**445’000**	**30’000**	**158’978.35**	**-5’000.00**
	Nettoergebnis		**749’000**		**415’000**		**163’978.35**
7101.5030.03	Reservoir Försterhaus Sanierung	600’000		385’000			
7101.5030.11	Alte Landstrasse					158’978.35	
7101.5030.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe	20’000					
7101.5030.18	Pumpwerk Teufen			15’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5030.20	Blumer-Areal Wasserleitung	249’000		45’000			
7101.5030.22	Grütstrasse	180’000					
7101.6370.00	Wasseranschlussgebühren		300’000		30’000		-5’000.00
72	**Abwasserbeseitigung**	**166’000**	**300’000**	**315’000**	**30’000**	**106’083.25**	**-4’032.05**
	Nettoergebnis	**134’000**			**285’000**		**110’115.30**
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**166’000**	**300’000**	**315’000**	**30’000**	**106’083.25**	**-4’032.05**
	Nettoergebnis	**134’000**			**285’000**		**110’115.30**
7201.5030.05	Oeff. Kanalisationsnetz (San.prog.)	100’000		100’000		72’956.70	
7201.5030.11	Alte Landstrasse					33’126.55	
7201.5030.15	Oberteufenerstrasse 2. Etappe	5’000					
7201.5030.18	Pumpwerk Teufen			215’000			
7201.5030.20	Blumer-Areal	61’000					
7201.6370.00	Abwasseranschlussgebühren		300’000		30’000		-6’000.05
7201.6370.10	Mehrwertsbeiträge Abwasser						1’968.00
73	**Abfallwirtschaft**					**131’524.10**	
	Nettoergebnis						**131’524.10**
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**					**131’524.10**	
	Nettoergebnis						**131’524.10**
7301.5030.00	Sammelstelle Freienstein, Neubau					131’524.10	
74	**Verbauungen**			**40’000**			
	Nettoergebnis				**40’000**		
7410	**Gewässerverbauungen**			**40’000**			
	Nettoergebnis				**40’000**		
7410.5020.01	Seltenbach Massnahmenplan			40’000			
79	**Raumordnung**	**50’000**		**25’000**			
	Nettoergebnis		**50’000**		**25’000**		
7900	**Raumordnung**	**50’000**		**25’000**			
	Nettoergebnis		**50’000**		**25’000**		
7900.5290.00	Revision Bau- und Zonenordnung	50’000		25’000			

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9	**FINANZEN**	**600’000**	**2’392’200**	**90’000**	**1’539’000**	**87’260.50**	**1’684’855.50**
	Nettoergebnis	**1’792’200**		**1’449’000**		**1’597’595.00**	
99	**Nicht aufgeteilte Posten**	**600’000**	**2’392’200**	**90’000**	**1’539’000**	**87’260.50**	**1’684’855.50**
	Nettoergebnis	**1’792’200**		**1’449’000**		**1’597’595.00**	
9999	**Abschluss**	**600’000**	**2’392’200**	**90’000**	**1’539’000**	**87’260.50**	**1’684’855.50**
	Nettoergebnis	**1’792’200**		**1’449’000**		**1’597’595.00**	
9999.5900.00	Passivierte Einnahmen	600’000		90’000		87’260.50	
9999.6900.00	Aktivierte Ausgaben		2’392’200		1’539’000		1’684’855.50

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
9630	Liegenschaften des Finanzvermögen	735’000					
9690	Mobilien und übrige Sachanlagen des Finanzvermögens						
	Total Ausgaben / Einnahmen	**735’000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss	**0**	**735’000**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
	Total	**735’000**	**735’000**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**

Investitionsrechnung Finanzvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
96	**Vermögens- und Schuldenverwaltung**	**735’000**					
	Nettoergebnis		**735’000**				
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**	**735’000**					
9630.7040.00	Dorfstr. 51 - Arztpraxis in Zukunft	430’000					
9630.7040.01	Dorfstr. 51 - Ersatz Heizungsanlage	305’000					
99	**Nicht aufgeteilte Posten**		**735’000**				
	Nettoergebnis	**735’000**					
9999	**Abschluss**		**735’000**				
9999.8990.00	Zugang Sachanlagen FV		735’000				

* Sperrvermerk gemäss § 99 Abs. 4 GG: Die rechtskräftige Bewilligung der Stimmberechtigten steht noch aus.

Anhang zum Budget

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens

Funktion / Sachgrp	Aufgabenbereich	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
		764’151	**625’873**	**580’384.34**
0290	**Gemeindehaus und Gemeindesaal**	**56’325**	**56’260**	**56’325.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	56’325	54’548	56’325.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	0	1’712	0.00
0294	**Asylheim Breitestrasse 14, Freienstein**	**14’212**	**14’213**	**14’212.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	14’212	14’213	14’212.00
0297	**Gemeinschaftsraum Säget**	**12’121**	**0**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	12’121	0	0.00
0299	**Verwaltungsliegenschaften, übrige**	**0**	**11’515**	**0.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	0	11’515	0.00
1610	**Militärische Verteidigung**	**4’970**	**4’971**	**4’971.00**
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	4’970	4’971	4’971.00
1620	**Zivilschutz**	**1’535**	**1’535**	**1’535.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	1’535	1’535	1’535.00
3410	**Sport**	**38’753**	**36’942**	**36’943.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	7’311	7’311	7’311.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	31’442	29’631	29’632.00
3420	**Freizeit**	**720**	**721**	**720.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	631	631	631.00

3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	89	90	89.00
6150	**Gemeindestrassen**	**300’373**	**228’105**	**214’024.19**
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen und Verkehrswege VV	298’971	226’704	212’622.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	1’402	1’401	1’402.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	0	0	0.19
6190	**Strassen, übriges**	**37’682**	**36’365**	**37’075.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	37’682	36’365	37’075.00
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**190’209**	**147’819**	**141’174.28**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	188’708	146’317	139’673.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	0	0	0.28
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	1’501	1’502	1’501.00
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**74’471**	**69’816**	**55’270.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	73’277	68’622	54’076.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	-2’778	-2’778	-2’778.00
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	3’972	3’972	3’972.00
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**4’384**	**4’333**	**4’384.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	4’384	4’333	4’384.00
7410	**Gewässerverbauungen**	**5’675**	**1’675**	**1’675.00**
3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	1’675	1’675	1’675.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4’000	0	0.00
7690	**Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung**	**313**	**444**	**917.87**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	313	444	917.87
7710	**Friedhof und Bestattung**	**5’640**	**5’641**	**5’640.00**
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände	5’640	5’641	5’640.00
7900	**Raumordnung**	**7’500**	**0**	**0.00**
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	7’500	0	0.00

8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**3’750**	**0**	**0.00**
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	3’750	0	0.00
8200	**Forstwirtschaft**	**5’518**	**5’518**	**5’518.00**
3300.50	Planmässige Abschreibungen Waldungen VV	273	273	273.00
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	5’245	5’245	5’245.00

Anhang

Abschreibungen und Wertberichtigungen des Verwaltungsvermögens / Zusammenzug

Bezeichnung	Sachkonto	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Abschreibungen VV		**764’151**	**625’873**	**580’384.34**
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	683’791	546’927	502’441.34
Wertberichtigungen Darlehen VV	364	0	0	0.00
Wertberichtigungen Beteiligungen VV	365	0	0	0.00
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	80’360	78’946	77’943.00

Anhang

Finanzkennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Anzahl Einwohner	2’400	2’430	2’396		
Steuerfuss	34%	34%	34%		
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2’660	2533	2583		Richtwerte
Selbstfinanzierungsgrad	**40%**	**29%**	**48%**	> 100 %	ideal
				80 - 100 %	gut bis vertretbar
Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann.				50 - 80 %	problematisch
				< 50 %	ungenügend
Zinsbelastungsanteil	**0.0%**	**0.0%**	**0.0%**	0 - 4 %	gut
				4 - 9 %	genügend
Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist.				> 9 %	schlecht
Nettoverschuldungsquotient	**-146%**	**-119%**	**-207%**	< 100 %	gut
				100 - 150 %	genügend
Anteil der direkten Steuern natürlicher und juristischer Personen, der erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen.				> 150 %	schlecht
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner	**-1’353**	-1’069	**-1’858**	< 0 Fr.	Nettovermögen
				1 - 1'000 Fr.	geringe Verschuldung
Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken.				1'001 - 2'500 Fr.	mittlere Verschuldung
				2'501 - 5'000 Fr.	hohe Verschuldung
				> 5'000 Fr.	sehr hohe Verschuldung