

Vorbericht Budget 2022

Nach HRM2

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

Inhalt

0	Auf einen Blick (Management Summary)	4
1	Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)	5
1.1	Allgemeines	5
1.2	Abschreibungen.....	5
1.2.1	Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV)	5
1.2.2	Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	5
1.2.3	Neues Verwaltungsvermögen	5
1.2.4	Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	5
1.3	Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	5
2	Erläuterungen	6
2.1	Allgemeines	6
2.2	Erfolgsrechnung	6
2.2.1	Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand	6
2.2.2	Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand	6
2.2.3	Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen.....	6
2.2.4	Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand.....	7
2.2.5	Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag.....	8
2.2.6	Erläuterung zur Entwicklung verschiedene Erträge	8
2.2.7	Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen.....	8
2.2.8	Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag.....	8
2.3	Investitionen.....	9
3	Ergebnis	10
3.1	Allgemeine Übersicht.....	10
3.2	Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	11
3.2.1	Erfolgsrechnung.....	11
3.2.2	Investitionsrechnung.....	11
3.2.3	Finanzierungsergebnis	11
3.3	Ergebnis Allgemeiner Haushalt	12
3.4	Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr.....	12
3.5	Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	13
3.6	Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	13
3.7	Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall	14
4	Erfolgsrechnung	15
4.1	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gesamthaushalt nach Sachgruppen.....	15
4.2	Zusammenzug Erfolgsrechnung Gesamthaushalt nach funktionaler Gliederung	15
5	Investitionsrechnung	21
5.1	Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	21
6	Eigenkapitalnachweis	22

6.1	Auswertungen.....	22
6.2	Kommentare zu den Auswertungen	22
6.2.1	Spezialfinanzierungen (SG 290).....	22
6.2.2	Vorfinanzierungen (SG 293).....	22
6.2.3	Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294).....	23
6.2.4	Neubewertungsreserve Finanzvermögen (SG 296).....	23
6.2.5	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)	23
7	Antrag des Gemeinderates.....	24
8	Genehmigung Budget	25
9	Anhang.....	26
9.1	Detaillierte Erfolgsrechnung	26
9.2	Detaillierte Investitionsrechnung	48

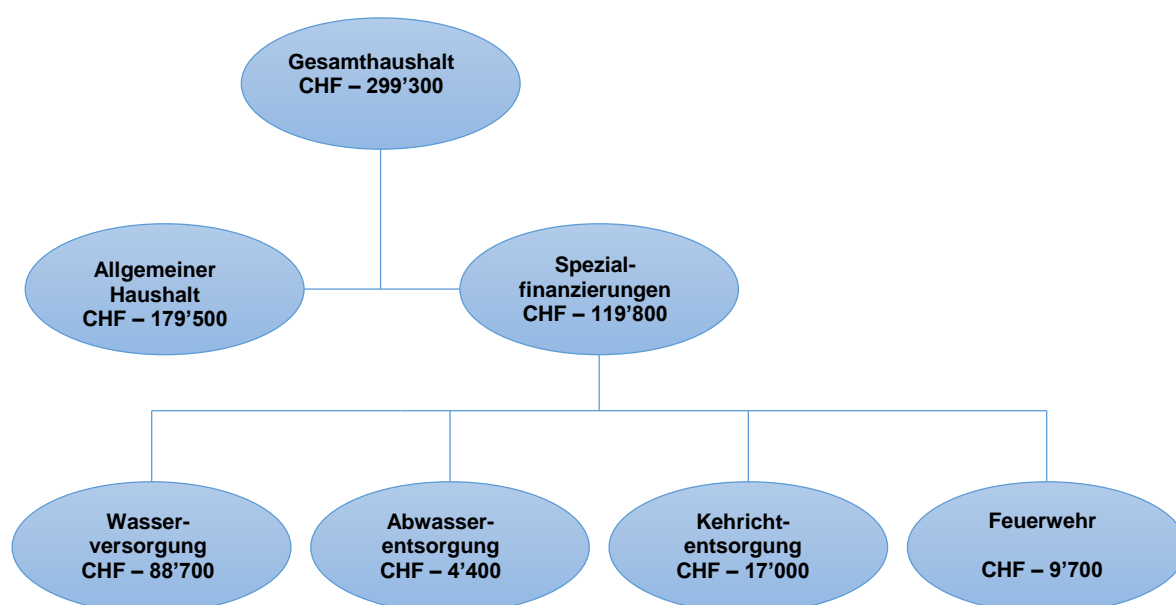
Vorbericht Budget 2022

0 Auf einen Blick (Management Summary)

Das Budget 2022, basierend auf einer unveränderten Steueranlage von 1.79 Steueranlagezehnteln, schliesst im Gesamthaushalt bei Erträgen von CHF 9'751'600 und Aufwendungen von CHF 10'050'900 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 299'300 ab.

Der Allgemeine Haushalt schliesst bei Erträgen von CHF 8'203'200 und Aufwendungen von CHF 8'382'700 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 179'500 ab. Dieser kann durch den Bilanzüberschuss von CHF 2'073'807 (Stand 31. Dezember 2020) aufgefangen werden.

Die Spezialfinanzierungen schliessen gesamthaft mit Aufwandüberschüssen von CHF 119'800 ab. Diese können durch die Bestände der Spezialfinanzierungen gedeckt werden.



Der Gemeinderat hat anlässlich einer Klausur die wiederkehrenden Aufgaben/Leistungen gemäss Budget 2021 auf allfälliges Sparpotential hin beurteilt. Entsprechende Massnahmen wurden formuliert und als Zielvorgaben für die Budgetierung 2022 definiert. Zudem wurden für die Budgetierung 2022 folgende Grundsätze festgelegt:

- Budget ohne Reserven
- Wünschbares vom Notwendigen trennen

Die Folgen der **Corona-Pandemie** wurden wie folgt berücksichtigt:

Natürliche Personen werden geringere Einkommen erzielen und Juristische Personen geringere Gewinne ausweisen. Daher wurde im Budget 2021 mit einer negativen Zuwachsrate von -1.5% gerechnet. Gemäss der letztjährigen Strategie wurde nun ab Budget 2022 wieder mit einer mit einer Zuwachsrate von +1.5% (analog Vorjahre) gerechnet worden.

Die Aufwendungen und die geplanten Investitionen können gestützt auf die heutigen Erkenntnisse im 2022 noch vollumfänglich aus den vorhandenen liquiden Mitteln finanziert werden. Die aktuelle Finanzplanung zeigt keine Zunahme von neuem zinspflichtigen Fremdkapital per Ende 2022.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)

1.1 Allgemeines

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

1.2 Abschreibungen

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

Das am 1. Januar 2016 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen. Es wird linear innert 16 Jahren, d.h. bis und mit Rechnungsjahr 2031, vollständig abgeschrieben.

Bestehendes Verwaltungsvermögen per 31. Dezember 2020 brutto	CHF	4'652'692
Abzüglich Abschreibungen 2016 – 2020	CHF	1'163'173
Abzuschreibendes Verwaltungsvermögen ab 2021	CHF	3'489'519
Jährliche Abschreibung bis und mit Rechnungsjahr 2031	CHF	290'800
Die Abschreibung teilt sich auf in		
Steuerhaushalt	CHF	278'740
Feuerwehr	CHF	12'060

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

In den Bereichen Wasser und Abwasser ist kein abschreibungspflichtiges Verwaltungsvermögen per 1. Januar 2016 vorhanden. Die Übergangsbestimmungen sind für die Einwohnergemeinde Krauchthal somit nicht relevant.

1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen

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

1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)

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

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

Die Jahresrechnung 2021 wird gemäss Budget voraussichtlich mit einem Aufwandüberschuss in der Höhe von CHF 307'810 abschliessen. Somit müssen die in den Vorjahren gebildeten finanzpolitischen Reserven im Betrag von CHF 213'920 zugunsten der Erfolgsrechnung 2021 aufgelöst werden. Vorbehalten bleiben Änderungen aufgrund des Rechnungsabschlusses 2021.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat belastet einzelne Investitionen bis zum Betrag von CHF 20'000 beim Allgemeinen Haushalt und bis zum Betrag von CHF 10'000 bei den Spezialfinanzierungen (= Aktivierungsgrenze gemäss Art. 79a GV) der Erfolgsrechnung. Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

Als Basis für die Budgeterarbeitung dienten folgende Grundlagen:

- Budget 2021
- Bisherige Buchungen Rechnungsjahr 2021
- Durchschnittswerte der Jahresrechnungen 2018 – 2020
- Finanzplan 2021 – 2026
- Entwicklungsprognosen Kanton
- Planungshilfe zum Finanz- und Lastenausgleich
- Externe Angaben
- Statistiken und Hochrechnungen

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Erläuterung zur Entwicklung Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand wird die Jahresrechnung 2022 mit CHF 1'797'900 belasten. Die nachstehenden Sachverhalte tragen hauptsächlich zu diesem Ergebnis bei:

- Internalisierung der Stelle Leitung Finanzverwaltung (bisher Mandatslösung)
- Aufstockung Schulleitung per 2021
- Generelle Gehaltsanstiege (1%)
- Totalrevision Personalreglement per 1.1.2021 (Einführung degressives Lohnsystem) und damit verbundene marktgerechte Anpassung der Lohnklassen bei diversen Stellen

2.2.2 Erläuterung zur Entwicklung Sach- und übriger Betriebsaufwand

Der Sach- und übrige Betriebsaufwand von CHF 1'446'800 reduziert sich im Vergleich mit dem Budget 2021 um rund CHF 60'080. Es ist vorgesehen die Stelle des Finanzverwalters zu internalisieren. Daher wird weniger Aufwand für die externe Mandatslösung benötigt. Weiter fallen im Budget 2021 enthaltene Projektarbeiten und erhöhter Unterhalt weg. Gegenüber dem Rechnungsjahr 2020 beträgt der Minderaufwand insgesamt CHF 280'293.33.

Der Aufwand für Anschaffungen sowie für den baulichen und betrieblichen Unterhalt wird im Rechnungsjahr 2022 auf ein Minimum reduziert. Folgende Anschaffungen und zusätzlichen Arbeiten im Allgemeinen Haushalt sind im Budget 2022 enthalten:

Anschaffungen:	Ersatz Bürostühle Verwaltung	CHF	3'600
	Ersatz 10 Lehrer-Notebook	CHF	10'000
Unterhalt:	Verdunkelungsvorhang Schulhaus Hettiswil	CHF	4'500
	Ersatzpflanzung Baum neben Velounterstand Hettiswil	CHF	1'100
Projekte:	Schulraumplanung	CHF	30'000

2.2.3 Erläuterung zur Entwicklung Abschreibungen Verwaltungsvermögen

Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer. Im Budgetjahr betragen sie CHF 628'200, was im Vergleich zu den Erwartungen im Jahr 2021 auf Grund der geplanten Investitionen ein Mehraufwand von CHF 45'430 bedeutet. Sie teilen sich auf in

Allgemeiner Haushalt	CHF	443'330	(Abnahme CHF	30'580)
SF Feuerwehr	CHF	49'700	(Zunahme CHF	3'380)
SF Wasserversorgung	CHF	46'800	(Zunahme CHF	25'890)
SF Abwasserentsorgung	CHF	88'400	(Zunahme CHF	46'740)

Folgende Investitionsprojekte im Allgemeinen Haushalt sind für die Zunahme der Abschreibungen verantwortlich:

- AED's (Defibrilatoren) im Gemeindegebiet
- LAN-Verkabelung Schulhaus und Gemeindehaus
- Einbau künstliche Kugelfangkästen, Unterhalt Schiessanlage
- Dachsanierung Schulhaus Hettiswil
- Teilsanierung Erweiterungsbau Hettiswil

2.2.4 Erläuterung zur Entwicklung Transferaufwand

Diese Sachgruppe beinhaltet insbesondere die Beiträge an die kantonalen Finanz- und Lastenausgleiche sowie die Entschädigungen an Gemeinden für auswärtigen Schulbesuch. Die Finanz- und Lastenausgleichsbeiträge an den Kanton werden sich im Jahr 2022 wie folgt entwickeln:

	<u>Budget 2022</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Rechnung 2020</u>
Ergänzungsleistungen	CHF 578'400	CHF 566'400	CHF 542'467
Familienzulagen	CHF 14'400	CHF 12'000	CHF 10'616
Sozialhilfe	CHF 1'384'800	CHF 1'351'200	CHF 1'223'522
Öffentlicher Verkehr	CHF 210'300	CHF 195'600	CHF 188'208
Neue Aufgabenteilung	CHF 444'000	CHF 439'200	CHF 441'632
Interventionskosten Polizei	CHF 5'500	CHF 5'520	CHF 5'480

Die Lastenausgleichsbeiträge an die Lehrerbesoldungen Kindergarten und Primarstufe berechnen sich aufgrund der Vollzeiteinheiten, welche sich aus der Anzahl Schüler respektive Lektionenplanung ergeben. Dabei ist zu beachten, dass der Kanton im Sinne der Anpassung der Lehrergehälter an andere Kantone Gehaltserhöhungen von 1.2 % für das Schuljahr 2020/21 resp. 2.7% für das Schuljahr 2022/23 gewährt.

	<u>Budget 2022</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Rechnung 2020</u>
Kindergarten	CHF 216'900	CHF 208'800	CHF 213'095
Primarstufe	CHF 756'700	CHF 722'200	CHF 712'287
Sekundarstufe	CHF 660'000	CHF 638'500	CHF 656'461

Sekundarstufe

Die Gemeinden haben sich an den Kosten für das erste Gymnasialjahr, welches als 9. Schuljahrab-solviert wird zu beteiligen. Aufgrund aktueller Kenntnisse wird im Budget 2022 mit 4 Personen (+1) sowie einer hochbegabten Person resp. CHF 53'800 (Vorjahr CHF 24'300) gerechnet.

Oberstufe Hindelbank:

	<u>Budget 2022</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Rechnung 2020</u>
Betriebs- und Gehaltskosten	CHF 576'600	CHF 553'200	CHF 589'969
IBEM, Mittagstisch, Schulleitung, Sekretariat, Anlässe	CHF 52'300	CHF 86'800	CHF 66'492
Schülerbeitrag (Ertrag)	CHF -153'700	CHF -144'800	CHF -161'800
Nettokosten	CHF 475'200	CHF 495'200	CHF 494'661
Anzahl Schüler	48	47	52
Nettokosten/Schüler	CHF 9'900	CHF 10'536	CHF 9'513

Die Betriebskosten werden aufgrund der Vereinbarung mit der Gemeinde Hindelbank nach den Richtlinien der Bildungs- und Kulturdirektion (BKD) des Kantons Bern verrechnet. Die Gehaltskosten werden aufgrund der Grundlagen der BKD für die Schule Hindelbank berechnet und so an die Gemeinde Krauchthal weiterverrechnet.

Die Kosten für die Bereiche IBEM, Mittagstisch, usw. werden nach effektiven Kosten den Gemeinden aufgrund der Schülerzahl verrechnet. Dabei sind die Gesamtkosten eher stabil. Wenn nun aus der Gemeinde Krauchthal anteilmässig weniger Schüler in Hindelbank die Schule besuchen, erhöht sich der Beitrag pro Schüler bei gleichbleibenden Kosten.

Der Schülerbeitrag wird der Gemeinde direkt von der BKD überwiesen.

Familienexterne Kinderbetreuung

Seit August 2020 ist das System mit Betreuungsgutscheinen im Betrieb. Mit Gemeindeversammlungsbeschluss vom 11.06.2019 wurde diesem System grundsätzlich ohne Beschränkung für eine Pilotphase von drei Jahren zugestimmt. Die damit verbundenen Nettokosten wurden mit CHF 20'000 angenommen.

Die Praxis seit August 2020 zeigt, dass voraussichtlich mit jährlichen Bruttokosten von CHF 120'000 zu rechnen ist. Bei einer Kostenbeteiligung des Kantons von rund 80% verbleiben der Gemeinde zu lasten des Budgets 2022 CHF 24'000. Im Budget 2021 war lediglich der geschätzte Nettobetrag enthalten. Dies weil einerseits das Bedürfnis schwer abzuschätzen war und andererseits, weil die Buchungspraxis noch nicht bekannt war. Da die Abgabe von Betreuungsgutscheinen ohne Beschränkung beschlossen wurde ist es kurzfristig nicht möglich, auf dieses System einzuwirken. Den Bedürfnissen wird bei erfüllten Voraussetzungen der Rechtsanspruch gewährt.

Nach der Pilotphase kann mit einem Wechsel des Systems auf eine beschränkte Abgabe von Betreuungsgutscheinen mit Erlass eines entsprechenden Reglementes Einfluss auf diese Kosten genommen werden.

Da die Zahlungsströme brutto zu budgetieren sind erhöht sich der Transferaufwand diesbezüglich um CHF 120'000 gegenüber dem Vorjahr. Demgegenüber erhöht sich der Transferertrag gegenüber dem Vorjahr um CHF 96'000.

Der bisherige Betrag an den Tageselternverein Vechigen ist bereits im Budget 2021 weggefallen.

2.2.5 Erläuterung zur Entwicklung Steuerertrag

Der gesamte Fiskalertrag beträgt im Berichtsjahr CHF 6'000'800 und ist CHF 166'500 über dem budgetierten Ertrag 2021. Der Ertrag an Einkommenssteuern natürlicher Personen wurde im Budget 2021 mit einer corona-bedingten Zuwachsrate von -1.5% belastet. Basierend auf dem bereinigten Ertrag 2020 und der Negativ-Zuwachsrate für das Jahr 2021 wird nun wieder mit einer positiven Zuwachsrate von 1.5% hochgerechnet. Damit liegen wir leicht unter den Prognosen der KPG für den ganzen Kanton. Bei der Budgetierung wird auch auf den mutmasslichen Steuerertrag 2021 (Hochrechnung auf der Basis der Fakturierung der 1. und 2. Steuerrate) abgestützt.

Bei den Vermögenssteuern wird von einem Zuwachs von CHF 23'000 ausgegangen.

Schwer vorauszusehen sind die anfallenden einmaligen Vermögensgewinnsteuern (Grundstückgewinnsteuern und Sonderveranlagungen). Gestützt auf die vergangenen Jahre sind im Budget 2022 CHF 47'000 mehr berücksichtigt worden als für das Jahr 2021. Sie unterliegen jedoch starken Schwankungen.

2.2.6 Erläuterung zur Entwicklung verschiedene Erträge

Die verschiedenen Erträge von insgesamt CHF 86'200 beinhalten die Aktivierung der durch die Gemeindeverwaltung erbrachten Leistungen auf den Investitionsvorhaben. Diese liegen wesentlich höher als im Vorjahr. Die Verrechnung erfolgt gestützt auf die effektiv geleisteten Stunden.

2.2.7 Erläuterung zur Entwicklung Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen

Die voraussichtlichen Entnahmen im Budgetjahr 2022 sind doppelt so hoch wie im Vorjahr setzen sich zusammen aus

- | | | |
|--|-----|--------|
| • Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Werterhalt zur Finanzierung von Abschreibungen im Bereich Wasser | CHF | 46'800 |
| • Entnahmen aus Spezialfinanzierungen Werterhalt zur Finanzierung von Abschreibungen im Bereich Wasser | CHF | 88'400 |

2.2.8 Erläuterung zur Entwicklung Transferertrag

Der Transferertrag beträgt im Jahr 2022 voraussichtlich CHF 1'590'400 und liegen somit CHF 114'920 höher als im Vorjahr. Darin sind die neu enthaltenen Kantonsbeiträge für die familienexterne Kinder-

betreuung im Betrag von CHF 96'000 enthalten. Aufgrund der höheren Schülerzahlen in der Primarstufe erhöhen sich die Schülerbeiträge des Kantons. Die Beiträge aus dem Finanz- und Lastenausgleich berechnen sich aufgrund der drei vergangenen Rechnungsjahre. Für das Jahr 2022 sind somit die Rechnungsjahre 2019 bis 2021 massgebend. Die Ausgleichszahlungen des Kantons werden sich im Jahr 2022 wie folgt entwickeln:

	<u>Budget 2022</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Rechnung 2020</u>
Geogr.-topografischer Zuschuss	CHF 130'000	CHF 127'900	CHF 127'859
Soziodemografischer Zuschuss	CHF 15'000	CHF 15'400	CHF 15'345
Disparitätenabbau	CHF 461'800	CHF 483'400	CHF 445'145

Aufgrund des erfreulichen Steuerertrages im Jahr 2020 ist ein Rückgang beim Disparitätenabbau die Konsequenz.

2.3 Investitionen

Nettoinvestitionen	<u>Budget 2022</u>	<u>Budget 2021</u>	<u>Rechnung 2020</u>
Allgemeiner Haushalt	CHF 779'000	CHF 1'088'000	CHF 728'072
Feuerwehr	CHF 48'000	CHF 0	CHF 18'890
Wasserversorgung	CHF 556'000	CHF 379'000	CHF 117'745
Abwasserentsorgung	CHF 723'000	CHF 391'000	CHF 395'310
Abfallbeseitigung	CHF 0	CHF 0	CHF
Total	CHF 2'106'000	CHF 1'858'000	CHF 1'160'017

Folgende Investitionen (brutto) sind im Berichtsjahr geplant:

Projekt	Investition Total CHF	Ausführungs- zeitraum	Investitions- betrag im 2022 CHF
Hochbau			
• Schulhaus Hettiswil, Teilsanierung Erweiterungs- bau	184'000	2022	184'000
• LAN-Verkabelung Gemeindehaus und Schulhäuser	50'000	2021-2026	20'000
• Unterhalt Schiessanlagen (Beitrag Kanton CHF 16'000)	80'000	2022	80'000
• Ortsplanung (Gesamtrevision)	160'000	2020-2024	40'000
Tiefbau			
• Strassensanierungen 2022	100'000	2022	100'000
• LED-Strassenbeleuchtung, Vervollständigung (finanziert über SF Mehrwertabschöpfung)	70'000	2022	70'000
Diverses			
• Neuorganisation Langzeitarchiv	110'000	2022-2023	80'000
• Ersatz Schulbus Toyota	60'000	2022	60'000
• Alte Turnhalle Krauchthal – Vorprojekt (finanziert über SF Mehrwertabschöpfung)	50'000	2022	50'000
• Verkehrskonzept (finanziert über SF Mehrwertabschöpfung)	75'000	2022	75'000
• Erschliessung Reservoir Hettiswil- Haselbergwald	160'000	2021-2023	20'000
Total allgemeiner Haushalt			779'000

SF Feuerwehr	Investition Total CHF	Ausführungs- zeitraum	Investitions- betrag im 2022 CHF
• Brandschutzjacken, Helme	48'000	2022	48'000
Total SF Feuerwehr			48'000

SF Wasserversorgung	Investition Total CHF	Ausführungs- zeitraum	Investitions- betrag im 2022 CHF
• Massnahmen Banzloch/Strickhalde	602'000	2021-2023	300'000
• Ersatz Reservoir Hasleberg, Hettiswil	1'420'000	2022-2025	100'000
• GWP-Sanierungen Phase IV	881'000	2021-2026	123'000
• Überprüfung Schutzzonen	50'000	2021-2023	20'000
• Überwachung Chorothalonil	59'000	2021-2025	13'000
Total SF Wasserversorgung			556'000

SF Abwasserentsorgung	Investition Total CHF	Ausführungs- zeitraum	Investitions- betrag im 2022 CHF
• GEP-Sanierungen Phase IV	1'272'000	2021-2026	274'000
• Zustandserhebung Hausanschlüsse / Versickerungskataster	1'157'000	2020-2033	265'000
• Kontrolle Güllegruben	125'000	2021-2029	29'000
• ÜO Entwässerung Perimeter Hettiswil West	540'000	2020-2024	155'000
Total SF Abwasserentsorgung			696'000

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-304'300	-419'250	36'400
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-184'500	-307'810	170'533
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-119'800	-111'440	-134'133
Steuerertrag natürliche Personen	5'211'000	5'107'500	5'442'505
Steuerertrag juristische Personen	59'300	44'300	33'685
Liegenschaftssteuer	489'000	490'000	487'816
Nettoinvestitionen	1'867'000	1'699'000	1'082'300

Im Finanzplan 2020 - 2025, welcher der Gemeinderat am 02.11.2020 verabschiedet hat, wies das Rechnungsjahr 2022 ein Defizit von CHF 506'000 aus. Dabei wurde mit Nettoinvestitionen von CHF 2'338'000 gerechnet.

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	10'001'200	9'604'710	9'470'926
Betrieblicher Ertrag	9'451'100	8'992'550	9'633'032
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-550'100	-612'160	162'106
Finanzaufwand	50'800	59'820	65'298
Finanzertrag	103'400	93'230	113'781
Ergebnis aus Finanzierung	52'600	33'410	48'483
Operatives Ergebnis	-497'500	-578'750	210'589
Ausserordentlicher Aufwand	200	400	205'868
Ausserordentlicher Ertrag	198'400	159'900	31'679
Ausserordentliches Ergebnis	198'200	159'500	-174'189
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-299'300	-419'250	36'400

3.2.2 Investitionsrechnung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aktivierte Investitionsausgaben	2'106'000	1'858'000	1'160'017
Passivierte Investitionseinnahmen	239'000	159'000	77'716
Ergebnis Investitionsrechnung	1'867'000	1'699'000	1'082'301

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung		Budget 2022
Ergebnis Gesamthaushalt	90	-299'300
Abschreibung Verwaltungsvermögen	33 +	628'200
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35 +	638'700
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45 -	135'200
Wertberichtigung Darlehen Verwaltungsvermögen	364 +	-
Wertberichtigung Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365 +	-
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366 +	-
Einlagen in das Eigenkapital	389 +	200
Aufwertung aus dem Eigenkapital	4490 -	198'400
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489 -	198'400
Selbstfinanzierung		634'200
Investitionsausgaben	5	2'106'000
Investitionseinnahmen	6	239'000
Nettoinvestitionen		1'867'000
Finanzierungsergebnis (+ Finanzierungsüberschuss / - Finanzierungsfehlbetrag)		-1'232'800

3.3 Ergebnis Allgemeiner Haushalt

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	8'332'100	8'020'450	7'708'551
Betrieblicher Ertrag	7'904'600	7'523'980	8'006'120
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-427'500	-496'470	297'569
Finanzaufwand	50'400	59'220	64'404
Finanzertrag	100'200	88'380	103'562
Ergebnis aus Finanzierung	49'800	29'160	39'157
Operatives Ergebnis	-377'700	-467'310	336'727
Ausserordentlicher Aufwand	200	400	205'868
Ausserordentlicher Ertrag	198'400	159'900	39'674
Ausserordentliches Ergebnis	198'200	159'500	-166'193
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-179'500	-307'810	170'533

Der Aufwandüberschuss 2022 von CHF 179'500 kann unter Berücksichtigung des voraussichtlichen Aufwandüberschusses im Jahr 2021 durch das vorhandene Eigenkapital (kumulierte Ergebnisse der Vorjahre) aufgefangen werden. Der Bestand per 31. Dezember 2020 beträgt rund CHF 2'073'807.

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Feuerwehr

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	189'700	179'670	144'188
Betrieblicher Ertrag	180'300	175'000	178'047
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-9'400	-4'670	33'860
Finanzaufwand	300	500	894
Finanzertrag		0	
Ergebnis aus Finanzierung	-300	-500	-894
Operatives Ergebnis	-9'700	-5'170	32'966
Ausserordentlicher Aufwand		0	
Ausserordentlicher Ertrag		0	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-9'700	-5'170	32'966

Die Spezialfinanzierung Feuerwehr schliesst bei Aufwendungen von CHF 189'700 und Erträgen von CHF 180'300 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 9'700 ab. Der Kostendeckungsgrad beträgt somit 95%.

Der voraussichtliche Bestand der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich beträgt per 31.12.2022 rund CHF 284'000.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	596'700	550'920	578'600
Betrieblicher Ertrag	507'800	481'910	522'751
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-88'900	-69'010	-55'850
Finanzaufwand	100	100	
Finanzertrag	300	2'000	2'574
Ergebnis aus Finanzierung	200	1'900	2'574
Operatives Ergebnis	-88'700	-67'110	-53'276
Ausserordentlicher Aufwand		0	
Ausserordentlicher Ertrag		0	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-88'700	-67'110	-53'276

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung schliesst bei Aufwendungen von CHF 596'800 und Erträgen von CHF 508'100 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 88'700 ab. Der Kostendeckungsgrad beträgt somit 85%.

Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich zeigt gegenüber den Empfehlungen des Kantons einen zu hohen Bestand. Zum Abbau des Rechnungsausgleichs erfolgt eine erhöhte Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt mit 80% des jährlichen Wiederbeschaffungswertes, was einem Betrag von CHF 257'600 entspricht. Die vereinnahmten Anschlussgebühren werden dabei nicht an die ordentliche Einlage angerechnet. Der werterhaltende Aufwand wird zudem nicht der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Die angestrebte Höhe des Rechnungsausgleiches von einem Drittel des Jahresgebührenertrages (rund CHF 140'000) ist voraussichtlich Ende 2022 erreicht. Für die Budgetphase 2023 muss der Einlagesatz wieder überprüft werden.

Voraussichtlicher Bestand SF Rechnungsausgleich per 31. Dezember 2022: CHF 124'300
 Voraussichtlicher Bestand SF Werterhalt per 31. Dezember 2022: CHF 2'630'900

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	675'500	649'920	768'680
Betrieblicher Ertrag	668'400	621'660	676'156
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-7'100	-28'260	-92'524
Finanzaufwand		0	
Finanzertrag	2'700	2'600	6'937
Ergebnis aus Finanzierung	2'700	2'600	6'937
Operatives Ergebnis	-4'400	-25'660	-85'588
Ausserordentlicher Aufwand		0	
Ausserordentlicher Ertrag		0	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-4'400	-25'660	-85'588

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung schliesst bei Aufwendungen von CHF 675'500 und Erträgen von CHF 671'100 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'400 ab. Der Kostendeckungsgrad beträgt somit 99%.

Das Verpflichtungskonto Rechnungsausgleich zeigt gegenüber den Empfehlungen des Kantons einen zu hohen Bestand. Nach der Anpassung der Wiederbeschaffungswerte wurde die Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt von 100% auf 65% gesenkt, was einem Betrag von CHF 291'200 entspricht und etwa im selben Rahmen wie im Vorjahr liegt. Dies trägt im 2022 noch zum Abbau des Rechnungsausgleichs bei. Die vereinnahmten Anschlussgebühren werden dabei nicht an die ordentliche Einlage angerechnet. Der werterhaltende Aufwand wird zudem nicht der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen. Unter diesen Voraussetzungen wird die Abwasserrechnung ausgeglichene Ergebnisse ausweisen und der Rechnungsausgleich kann nicht gesenkt werden. Die angestrebte Höhe des Rechnungsausgleiches von einem Drittel des Jahresgebührenertrages (rund CHF 152'000) wird so nicht erreicht. In der Budgetphase 2023 muss die Situation nochmals beurteilt werden.

Voraussichtlicher Bestand SF Rechnungsausgleich per 31. Dezember 2022: CHF 557'100
 Voraussichtlicher Bestand SF Werterhalt per 31. Dezember 2022: CHF 3'899'300

3.7 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfall

	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Betrieblicher Aufwand	207'200	203'750	220'921
Betrieblicher Ertrag	190'000	190'000	191'976
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-17'200	-13'750	-28'945
Finanzaufwand		0	
Finanzertrag	200	250	709
Ergebnis aus Finanzierung	200	250	709
Operatives Ergebnis	-17'000	-13'500	-28'236
Ausserordentlicher Aufwand		0	
Ausserordentlicher Ertrag		0	
Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-17'000	-13'500	-28'236

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung schliesst bei Aufwendungen von CHF 207'200 und Erträgen von CHF 190'200 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 17'000 ab. Der Kostendeckungsgrad beträgt somit 92%.

Voraussichtlicher Bestand SF Rechnungsausgleich per 31. Dezember 2022: CHF 225'600

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gesamthaushalt nach Sachgruppen

Aufwand	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
30 Personalaufwand	1'796'600		1'764'240		1'548'613	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'449'400		1'506'880		1'732'093	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	628'200		582'770		490'966	
34 Finanzaufwand	50'800		59'820		65'298	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	638'700		619'200		765'104	
36 Transferaufwand	5'433'200		5'131'620		4'884'163	
38 Ausserordentlicher Aufwand	200		400		205'868	
39 Interne Verrechnungen	55'100		55'360		49'987	
3 Aufwand	10'052'200		9'720'290		9'742'092	

Ertrag						
40 Fiskalertrag		6'000'800		5'834'300		6'236'246
41 Regalien und Konzessionen		72'200		73'000		67'669
42 Entgelte		1'510'200		1'514'050		1'663'888
43 Verschiedene Erträge		86'200		32'650		77'476
44 Finanzertrag		103'400		93'230		113'781
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen		135'200		62'570		54'967
46 Transferertrag		1'591'400		1'475'480		1'482'801
48 Ausserordentlicher Ertrag		198'400		159'900		31'679
49 Interne Verrechnungen		55'100		55'860		49'987
4 Ertrag		9'752'900		9'301'040		9'778'492

9 Abschlusskonten						
90 Abschluss Erfolgsrechnung		299'300		419'250		-36'400

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung Gesamthaushalt nach funktionaler Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	1'141'400	222'300	1'163'550	171'040	1'247'909	215'097
Netto Aufwand		919'100		992'510		1'032'812
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	311'000	278'200	297'970	251'320	288'191	266'223
Netto Aufwand		32'800		46'650		21'967
2 Bildung	2'847'400	685'700	2'782'770	643'730	2'642'077	679'623
Netto Aufwand		2'161'700		2'139'040		1'962'454
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	75'700	2'200	71'970	2'540	74'238	4'055
Netto Aufwand		73'500		69'430		70'183
4 Gesundheit	9'300	-	10'500	-	16'202	-
Netto Aufwand		9'300		10'500		16'202
5 Soziale Sicherheit	2'185'600	99'000	2'017'980	3'000	1'869'596	2'566
Netto Aufwand		2'086'600		2'014'980		1'867'030
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	766'300	42'000	793'910	66'900	713'783	70'020
Netto Aufwand		724'300		727'010		643'762
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'862'300	1'754'400	1'737'140	1'624'890	1'812'620	1'714'740
Netto Aufwand		107'900		112'250		97'880
8 Volkswirtschaft	19'200	89'300	19'290	86'700	8'315	74'468
Netto Aufwand		70'100		67'410		66'153
9 Finanzen und Steuern	834'000	6'879'100	825'210	6'870'170	1'272'661	6'918'797
Netto Aufwand		6'045'100		6'044'960		5'646'136

Kommentar zu Abweichungen Budget 2022 im Vergleich zum Budget 2021

0 Allgemeine Verwaltung			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	1'141'400	1'163'550	1'247'909
Ertrag	222'300	171'040	215'097
Nettoaufwand	919'100	992'510	1'032'812
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 73'410 (7 %) unter dem Budgetwert 2021.

Exekutive (0120)

- Der Gemeinderatskredit gemäss Art. 21, Abs. 3 des Organisationsreglements wird auch im Jahr 2022 nur mit CHF 10'000 statt mit den reglementarisch festgehaltenen CHF 20'000 beansprucht.

Allgemeine Dienste (0220)

- Der Nettoaufwand liegt im Berichtsjahr 2022 um CHF 73'160 unter den Erwartungen im Jahr 2021.
- Die zurzeit ausgelagerte Stelle des Finanzverwalters soll wieder internalisiert werden. Ab dem 1. April 2022 ist die interne Stellenbesetzung zu 80 % vorgesehen. Der Honoraraufwand für die externe Stellenbesetzung wird dadurch stark reduziert.
- Für die Aus- und Weiterbildung des Verwaltungspersonals sind Aufwendungen von insgesamt CHF 19'000 berücksichtigt.
- Die planmässigen Abschreibungen werden aufgrund der Investitionen weiter ansteigen. Sie setzen sich zusammen aus

<u>Projekt</u>	<u>Abschrei- bung bis</u>	<u>Betrag jährlich</u>	
Umstellung Telefonie auf VoIP	2027	CHF	5'300
Behörden- und Verwaltungsreorganisation	2029	CHF	9'800
AED's im Gemeindegebiet	2030	CHF	1'500

Im Budget 2021 waren Projekte wie Reorganisation Langzeit- und Handarchiv sowie Reorganisation Homepage vorgesehen und entsprechend wurden die Abschreibungen berechnet. Diese wurden noch nicht realisiert. Somit ist ein wesentlicher Teil des Minderaufwandes in den Allgemeinen Diensten auf die Abschreibungen zurückzuführen.

- Die durch das Verwaltungspersonal erbrachten Leistungen auf Investitionsvorhaben werden den entsprechenden Projekten belastet. Die Verrechnung erfolgt gestützt auf die effektiv geleisteten Stunden. Gestützt auf das aktualisierte Investitionsprogramm wird der Ertrag zu Gunsten der Erfolgsrechnung voraussichtlich CHF 86'200. Gegenüber dem Vorjahr ist dies eine Zunahme von CHF 53'800.
- Die Dienstleistungen des Verwaltungspersonals an die Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall werden gemäss ihrer Beanspruchung verrechnet.

1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	311'000	297'970	288'191
Ertrag	278'200	251'320	266'223
Nettoaufwand	32'800	46'650	21'968
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 13'850 (30 %) unter dem Budgetwert 2021.

Allgemeines Rechtswesen (1400)

- Aufgrund der zu erwartenden Bautätigkeit, wurde mit wesentliche höheren Gebühreneinnahmen gerechnet.

Feuerwehr (1500)

- Der voraussichtliche Aufwandüberschuss der Spezialfinanzierung Feuerwehr beträgt CHF 9'700, welcher durch das vorhandene Eigenkapital der Spezialfinanzierung gedeckt werden kann (Stand 31. Dezember 2020: CHF 284'000). Gegenüber den Erwartungen im Jahr 2021 ist eine Verschlechterung von CHF 4'530 feststellbar.

Militärische Verteidigung (1610)

- Die Abschreibung auf dem Einbau künstlicher Kugelfangkästen sowie der Unterhalt der Schiessanlage wird die Gemeinderechnung in den nächsten 40 Jahren mit jährlich CHF 2'900 belasten.

2 Bildung			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	2'847'400	2'782'770	2'642'077
Ertrag	685'700	643'730	679'623
Nettoaufwand	2'161'700	2'139'040	1'962'454
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 22'660 (1 %) über dem Budgetwert 2021.

Der Kanton hat im Sinne der Anpassung der Lehrergehälter an andere Kantone Gehaltserhöhungen von 1.2 % für das Schuljahr 2020/21 resp. 2.7% für das Schuljahr 2022/23 gewährt.

Kindergarten (2110)

- Die sogenannten Vollzeiteinheiten, welche als Grundlage für die Berechnung des Lastenanteiles an den Kanton an die Lehrerlöhne dient, liegen im Rahmen des Schuljahres 2020/2021. Die zu leistenden Beiträge an den Kanton erhöhen sich im Vergleich zu den Erwartungen im Jahr 2021 somit um CHF 8'100.

Primarstufe (2120)

- Das Schuljahr 2021/2022 verzeichnet 7 Schüler mehr als das vergangene. Der Beitrag an den Kanton an die Lehrerlöhne steigt unter anderem infolge der leicht höheren Vollzeiteinheiten nur um CHF 34'500 auf CHF 756'700. Der Mehrertrag aus Schülerbeiträge des Kantons beträgt hingegen CHF 29'820.
- Die planmässigen Abschreibungen werden aufgrund der Investitionen weiter ansteigen. Aufgrund bereits getätigter und geplanter Investitionen setzen sie sich im Berichtsjahr wie folgt zusammen:

<u>Projekt</u>	<u>Abschrei- bung bis</u>	<u>Betrag jährlich</u>
ICT-Mittel 2018/19	2023	CHF 11'100
Anschaffung Mobiliar Schulen	2025	CHF 3'800
Hardware Werkraum Hettiswil	2025	CHF 1'100
Schulmobiliar Werkraum Hettiswil	2029	CHF 1'800
Ersatz Laptops SuS	2030	CHF 7'300
Umrüstung in multimedialfähige Schulzimmer	2031	CHF 4'800

Sekundarstufe (2130)

- Der Nettoaufwand beträgt voraussichtlich CHF 560'100. Im Vergleich zu den Erwartungen für das Jahr 2021 sind mit Mehraufwendungen von insgesamt rund CHF 19'150 zu rechnen. Die Hauptgründe hierfür liegen in höheren Gehaltskostenbeiträge (OSZ Hindelbank und andere Schulen).

Schulliegenschaften (2170)

- Aufgrund des neuen Personalreglementes wurden die Besoldungen entsprechend angepasst.

Tagesbetreuung (2180)

- Die angebotene Tagesschule für Schüler belastet das Budget 2022 mit insgesamt CHF 29'600. Der Beitrag an den Tageselternverein Vechigen fällt infolge des Betreuungsgutscheine-Systems weg. Die Betreuungsgutscheine sind in der Sozialen Wohlfahrt budgetiert und werden dort kommentiert.

Schulleitung und Schulverwaltung (2190)

- Die Stellenprozente für die Schulleitung sowie das Schulsekretariat mussten erhöht werden. 20 Stellenprozente der Schulleitung muss die Gemeinde in Form von einer Kostenübernahme dem Kanton erstatten. Zudem ist für das Projekt «Schulraumplanung» ein Betrag von CHF 25'000 eingesetzt. Dadurch entstehen Mehrkosten gegenüber dem Budget 2021 von CHF 30'070.

Schulsozialdienst (2197)

- Der Beitrag an die Einwohnergemeinde Hindelbank beträgt hierfür CHF 46'200, was rund CHF 10'200 unter den Erwartungen im Jahr 2021 liegt.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	75'700	71'970	74'238
Ertrag	2'200	2'540	4'055
Nettoaufwand	73'500	69'430	70'183
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 4'070 (6 %) über dem Budgetwert 2021.

Massenmedien (3320)

- Auf eine gedruckte Version der Botschaft zur Gemeindeversammlung wird künftig verzichtet. Im Gegenzug wird das GemeindelInfo auf die Gemeindeversammlungen hin mit mehr Inhalt bedacht. Daher ist mit höheren Druckkosten zu rechnen.

4 Gesundheit			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	9'300	10'500	16'202
Ertrag	-	-	-
Nettoaufwand	9'300	10'500	16'202
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 1'200 (11 %) unter dem Budgetwert 2021.

5 Soziale Sicherheit			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	2'185'600	2'017'980	1'869'596
Ertrag	99'000	3'000	2'566
Nettoaufwand	2'086'600	2'014'980	1'867'030
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 71'620 (4 %) über dem Budgetwert 2021.

Ergänzungsleistungen AHV/IV (5310)

- Der Gemeindebeitrag wird im Jahr 2022 gemäss den Prognosen des Kantons leicht ansteigen. Das Budget 2022 wird mit CHF 578'400, CHF 241 je Einwohnerin/Einwohner, belastet.

Familienzulagen(5410)

- Der Lastenausgleichsbeitrag an den Kanton erhöht sich ab dem Jahr 2022 von CHF 5 auf CHF 6 je Einwohner und belastet somit das Budget 2022 mit insgesamt CHF 14'400.

Familienexterne Kinderbetreuung (Betreuungsgutscheine-System) (5450)

- Für den dreijährigen Pilotversuch bei der Abgabe von Betreuungsgutscheinen ohne Begrenzung ist aufgrund der Erfahrungswerte seit August 2020 mit jährlichen Bruttokosten von CHF 120'000 zu rechnen. Bei einem Kantonsbeitrag von 80% verbleiben der Gemeinde voraussichtlich CHF 24'000.

Regionaler Sozialdienst (5796)

- Der Beitrag an den Regionalen Sozialdienst wird das Budget 2022 mit CHF 68'800 belasten. Im Vergleich zu den Erwartungen 2021 resultiert ein Mehraufwand von CHF 1'800.

Lastenausgleich Sozialhilfe (5799)

- Der Beitrag beträgt voraussichtlich CHF 577 pro Einwohner. Das Budget 2022 wird dadurch mit CHF 1'384'800 belastet. Im Vergleich zu den Erwartungen 2021 resultiert ein Mehraufwand von CHF 33'600.

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	766'300	793'910	713'783
Ertrag	42'000	66'900	70'020
Nettoaufwand	724'300	727'010	643'763
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 2'710 (0 %) unter dem Budgetwert 2021.

Gemeindestrassen (6150)

- Im Strassenunterhalt ist Material für den Naturwegunterhalt (CHF 25'000) vorgesehen.
- Die planmässigen Abschreibungen belasten das Budget 2022 mit voraussichtlich CHF 45'900. Der Anstieg gegenüber den Erwartungen im Jahr 2021 beträgt CHF 7'520.

Übriger Verkehr (6291)

- Im Vergleich mit den Erwartungen im Jahr 2021 wird der Gemeindeanteil an den Lastenausgleich öffentlicher Verkehr im Jahr 2022 mit CHF 210'300 rund CHF 14'700 höher ausfallen.

7 Umweltschutz und Raumordnung			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Aufwand	1'862'300	1'737'140	1'812'620
Ertrag	1'754'400	1'624'890	1'714'740
Nettoaufwand	107'900	112'250	97'880
Nettoertrag			

Der Nettoaufwand liegt um CHF 2'710 (4 %) unter dem Budgetwert 2021. Wie vorgeschrieben schliessen die drei Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserentsorgung und Abfall ausgeglichen ab.

Allgemeines zu den Spezialfinanzierungen Wasserversorgung und Abwasserentsorgung

Gemäss BSIG Nr. 1/170.111/14.2 wird empfohlen, dass die Obergrenze der Konti Rechnungsausgleich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung höchstens ein Drittel des jährlichen Gebührenertrages betragen soll (Richtwert). Diese Werte werden deutlich übertroffen. Um den Empfehlungen nachzukommen wurden die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung erhöht. Dadurch entstehen Aufwandüberschüsse, welche durch entsprechende Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gedeckt werden. Zudem werden vereinnahmte Anschlussgebühren nicht mehr an die ordentliche Einlage in den Werterhalt angerechnet. Der werterhaltende Unterhalt wird ferner

auch nicht mehr der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen, sondern lediglich die Abschreibungen. Durch diese Massnahmen sollten die Spezialfinanzierungen Rechnungsausgleich in den kommenden Jahren auf die empfohlene Obergrenze gesenkt werden können.

Wasserversorgung (7101)

- Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung rechnet mit einem Aufwandüberschuss aus dem jährlichen Betrieb in der Höhe von CHF 88'700.
Die ordentliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt erfolgt zu 80 % (CHF 257'570).

Abwasserentsorgung (7201)

- Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 4'400. Die Hauptursache für die Verbesserung gegenüber dem Vorjahr liegt bei den tieferen Beiträgen an die ARA. Die ordentliche Einlage in die Spezialfinanzierung Werterhalt erfolgt zu 65% auf angepassten Wiederbeschaffungswert (CHF 291'200).

Abfall (7301)

- Im Berichtsjahr wird die Spezialfinanzierung Abfall mit einem Aufwandüberschuss von voraussichtlich CHF 17'000 abschliessen. Dieser kann aber durch das vorhandene Eigenkapital der Spezialfinanzierung aufgefangen werden; das Verpflichtungskonto zeigt per 31. Dezember 2020 ein Saldo von CHF 255'379.

Raumordnung allgemein =7900)

- Die linearen Abschreibungen werden aufgrund der Investitionen weiter ansteigen. Sie setzen sich zusammen aus

<u>Projekt</u>	<u>Abschreibung bis</u>	<u>Betrag jährlich</u>
Teilrevision BMBV und Gewässerräume	2029	CHF 2'900

8 Volkswirtschaft			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Ertrag	89'300	86'700	74'468
Aufwand	19'200	19'290	8'315
Nettoaufwand			
Nettoertrag	70'100	67'410	66'153

Der Nettoertrag liegt um CHF 2'690 (4 %) über dem Budgetwert 2021.

Energieversorgung (8710)

- Die Gemeindeabgaben der Elektra Fraubrunnen werden rund CHF 72'200 betragen und liegen somit im Rahmen der Erwartungen des Jahres 2021.

9 Finanzen und Steuern			
	Budget 2022	Budget 2021	Rechnung 2020
Ertrag	6'699'600	6'562'360	6'918'797
Aufwand	834'000	825'210	1'102'128
Nettoaufwand			
Nettoertrag	5'865'600	5'737'150	5'816'669

Die zu erfassenden Aufwand- oder Ertragsüberschüsse sind in den obigen Umsätzen nicht enthalten. Der Nettoertrag liegt um CHF 128'450 (2 %) über dem Budgetwert 2021.

Allgemeine Gemeindesteuern (9100)

- Der gesamte Fiskalertrag beträgt im Berichtsjahr CHF 6'000'800 und ist um CHF 166'500 höher als im Budget 2021. Der Ertrag an Einkommenssteuern natürlicher Personen wird leicht höher budgetiert als im Vorjahr. Der Ertrag an Einkommenssteuern natürlicher Personen wurde im Budget 2021 mit einer

corana-bedingten Zuwachsrate von -1.5% belastet. Basierend auf dem bereinigten Ertrag 2020 und der Negativ-Zuwachsrate für das Jahr 2021 wird nun wieder mit einer positiven Zuwachsrate von 1.5% hochgerechnet.

Sondersteuern (9101)

- Diese Steuerarten werden aufgrund von Durchschnittswerten budgetiert. Diese einmaligen Steuern (Grundstückgewinnsteuern, Sonderveranlagungen) sind nur schwer voraussehbar. Gestützt auf die vergangenen Jahre sind im Budget 2022 CHF 47'000 mehr berücksichtigt worden als für das Jahr 2021. Sie unterliegen jedoch starken Schwankungen.

Finanz- und Lastenausgleich (9300)

- Aus dem Finanzausgleich kann im Rechnungsjahr 2022 voraussichtlich mit Zuschüssen von CHF 606'800 gerechnet werden. Das Budget 2021 rechnete mit CHF 626'700. Als Berechnungsgrundlage dienen die drei vorangegangenen Rechnungsjahre.

Abschreibungen (9900)

- Das per 31. Dezember 2015 bestehende Verwaltungsvermögen ist gemäss den gesetzlichen Bestimmungen linear innert 8 bis 16 Jahren abzuschreiben. Um die Belastung in den nächsten Jahren möglichst tief halten zu können, wird das bestehende Verwaltungsvermögen über die maximale Dauer von 16 Jahren, ausmachend jährlich 6.25 % oder CHF 277'990, abgeschrieben. Dies entspricht in etwa einem Steuerzehntel.

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	90'000		163'000		24'421	14'131
Netto Aufwand		90'000		163'000		10'291
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	128'000	16'000	20'000		91'680	7'730
Netto Aufwand		112'000		20'000		83'950
2 Bildung	304'000	50'000	308'000		94'459	22'546
Netto Aufwand		254'000		308'000		71'913
3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					36'970	29'312
Netto Aufwand		-		-		7'658
4 Gesundheit						
Netto Aufwand		-		-		-
5 Soziale Sicherheit						
Netto Aufwand		-		-		-
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	245'000	145'000	437'000	120'000	105'682	3'998
Netto Aufwand		100'000		317'000		101'684
7 Umweltschutz und Raumordnung	1'339'000	28'000	930'000	39'000	806'804	
Netto Aufwand		1'311'000		891'000		806'804
8 Volkswirtschaft						
Netto Aufwand		-		-		-
9 Finanzen und Steuern	239'000	2'106'000	159'000	1'858'000	77'716	1'160'017
Netto Aufwand		-1'867'000		-1'699'000		-1'082'301

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

in Tausend CHF

Eigenkapital per 01.01.2021		Veränderungsnachweis				Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2022		
		aus Budget laufendes Jahr (+/-)		aus Budgetjahr (+/-)				
	CHF	2021	CHF	2022	CHF		CHF	
29	Eigenkapital	9'614		97		218	Eigenkapital	9'930
290	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'415	-111		-120	Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	1'184	
29000	SF Feuerwehr zweiseitig	299	-5		-10	SF Feuerwehr zweiseitig	284	
29001	SF Wasserversorgung	279	-67		-89	SF Wasserversorgung	123	
29002	SF Abwasserentsorgung	553	-26		-4	SF Abwasserentsorgung	523	
29003	SF Abfall	255	-14		-17	SF Abfall	225	
29005	SF Forstreservefonds	29				weitere SF	29	
292	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0		0	Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293	Vorfinanzierungen	5'899	517		517	Vorfinanzierungen	6'933	
29300	Allgemeiner Haushalt	357	-140		-140	Allgemeiner Haushalt	77	
29301	Wasserversorgung Werterhalt	2'128	277		277	Wasserversorgung Werterhalt	2'681	
29302	Abwasserentsorgung Werterhalt	3'415	380		380	Abwasserentsorgung Werterhalt	4'175	
294	Reserven	214	-214		0	Reserven	0	
29400	Zusätzliche Abschreibungen	214	-214			Zusätzliche Abschreibungen	0	
296	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	12	0		0	Neubewertungsreserve Finanzvermögen	12	
29600	Neubewertungsreserve FV	12	-12			Neubewertungsreserve FV	0	
29601	Schwankungsreserve	0	12			Schwankungsreserve	12	
299	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	2'074	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-94	Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-179	Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	1'801

6.2 Kommentare zu den Auswertungen

6.2.1 Spezialfinanzierungen (SG 290)

Die Ertragsüberschüsse der Spezialfinanzierungen werden in das Verpflichtungskonto eingelegt resp. die Aufwandüberschüsse dem Verpflichtungskonto entnommen. Sämtliche voraussichtlichen Aufwandüberschüsse können durch das vorhandene Kapital gedeckt werden. Insbesondere der Kostentwicklung der Spezialfinanzierung Abfallentsorgung ist erhöhte Aufmerksamkeit zu schenken. Gemäss BSIG Nr. 1/170.111/14.2 wird empfohlen, dass die Obergrenze der Konti Rechnungsausgleich Wasserversorgung und Abwasserentsorgung höchstens ein Drittel des jährlichen Gebührenertrages betragen soll (Richtwert). Die effektiv bilanzierten Bestände sind jedoch deutlich zu hoch. Um den Empfehlungen nachzukommen werden die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung angepasst. Dadurch entstehen Aufwandüberschüsse, welche durch entsprechende Entnahmen aus der Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich gedeckt werden. Zudem werden vereinnahmte Anschlussgebühren nicht mehr an die ordentliche Einlage in den Werterhalt angerechnet. Der werterhaltende Unterhalt wird ferner auch nicht mehr der Spezialfinanzierung Werterhalt entnommen, sondern lediglich die Abschreibungen. Durch diese Massnahmen werden die Spezialfinanzierungen Rechnungsausgleich in den nächsten Jahren auf die empfohlene Obergrenze gesenkt werden können.

6.2.2 Vorfinanzierungen (SG 293)

Die Spezialfinanzierungen Werterhalt Wasserversorgung und Abwasserentsorgung werden in den kommenden Jahren stetig ansteigen. Die Einlage muss jährlich mit mindestens 60% des jährlichen Wiederbeschaffungswertes erfolgen, bis der Bestand des Verpflichtungskontos 25% vom gesamten Wiederbeschaffungswert der Anlagen erreicht hat. Der Werterhalt wird zur Finanzierung der Abschreibungen in den Spezialfinanzierungen verwendet.

6.2.3 Reserven (zusätzliche Abschreibungen, SG 294)

Der Bestand beträgt per 31. Dezember 2020 CHF 214'000.

Die Reserven müssen gebildet werden, wenn im allgemeinen Haushalt

1. ein Ertragsüberschuss erwirtschaftet wird und
2. die Nettoinvestitionen höher als die Abschreibungen ausfallen

Sie müssen aufgelöst werden, wenn

1. im Rechnungsjahr ein Aufwandüberschuss des allgemeinen Haushalts resultiert und
2. das Verhältnis zwischen Bilanzüberschuss und Summe der Steuereinnahmen und Zahlungen aus oder an den Finanzausgleich (BÜQ) unter 30% fällt.

Durch das budgetierte Defizit 2021 fällt der BÜQ unter 30 % und die finanzpolitischen Reserven werden voraussichtlich im Jahr 2021 aufgelöst.

6.2.4 Neubewertungsreserve resp. Schwankungsreserve Finanzvermögen (SG 296)

Mit der Neubewertung wird der aktuelle Verkehrs- oder Marktwert der Anlagen ermittelt. Die Neubewertung der Liegenschaften und Grundstücke erfolgt nach der Formel „Amtlicher Wert x 1.4“. Bei Grundstücken im Baurecht wurde für die Bewertung der Baurechtszins kapitalisiert mit 4.5%.

Sie wird jährlich den aktuellen Gegebenheiten angepasst. Per 31. Dezember 2020 beträgt der Bestand der Neubewertungsreserve CHF 12'219.55.

Im 2021 müssen 10% der Finanzanlagen (SG 107) und 5% der Sachanlagen (SG 108) in eine Schwankungsreserve eingelegt werden. Der Rest der Neubewertungsreserve muss anschliessend über fünf Jahre linear aufgelöst werden. Die bestehende Neubewertungsreserve erreicht die erwähnten Werte bei weitem nicht. Aus diesem Grund wird die ganze Neubewertungsreserve in die Schwankungsreserve eingelegt und es bleibt nichts mehr übrig zum Auflösen.

6.2.5 Bilanzüberschuss/-fehlbetrag (SG 299)

Der Aufwandüberschuss von CHF 162'800 im allgemeinen Haushalt kann durch die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre gedeckt werden.

Die kumulierten Ergebnisse der Vorjahre betragen per 31. Dezember 2022 voraussichtlich CHF 1'801'000, was rund sechs Steuerzehnteln entspricht.

7 Antrag des Gemeinderates

1. Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget für das Jahr 2022 bestehend aus:

	Aufwand		Ertrag	
Gesamthaushalt	CHF	10'052'200.00	CHF	9'752'900.00
Aufwandüberschuss			CHF	299'300.00
Allgemeiner Haushalt	CHF	8'382'700.00	CHF	8'203'200.00
Aufwandüberschuss			CHF	179'500.00
SF Wasserversorgung	CHF	596'800.00	CHF	508'100.00
Aufwandüberschuss			CHF	88'700.00
SF Abwasserentsorgung	CHF	675'500.00	CHF	671'100.00
Aufwandüberschuss			CHF	4'400.00
SF Abfall	CHF	207'200.00	CHF	190'200.00
Aufwandüberschuss			CHF	17'000.00
SF Feuerwehr	CHF	190'000.00	CHF	180'300.00
Aufwandüberschuss			CHF	9'700.00

zu genehmigen.

2. Im Jahr 2022 werden folgende Gemeindesteuern erhoben;
- auf Einkommen und Vermögen das 1,79-fache der gesetzlichen Einheitsansätze;
 - eine Liegenschaftssteuer von 1,2 ‰ der amtlichen Werte;
 - eine Feuerwehersatzabgabe von 5% des Staatssteuerbetrages mind. CHF 10.00, max. CHF 450.00;
 - eine Hundetaxe von CHF 80.00 für den ersten und je CHF 120.00 für jeden weiteren Hund pro Haushalt
3. Vom vorliegenden Investitionsbudget für das Jahr 2022 wird, unter Vorbehalt der noch zu genehmigten Kredite, Kenntnis genommen.

Krauchthal, 18. Oktober 2021

Einwohnergemeinde Krauchthal

Sig.
Markus Iseli
Gemeindepräsident

Sig.
Andreas Bösch
Verwaltungsleiter

Sig.
Markus Stoll
Finanzverwalter

8 Genehmigung Budget

Die Gemeindeversammlung vom 14. Dezember 2021 hat das Budget 2022 gemäss dem vorangehenden Antrag des Gemeinderates vom 18. Oktober 2021 genehmigt.

Krauchthal, 14. Dezember 2021

Gemeindeversammlung Krauchthal

Thomas Iten
Versammlungsleiter

Andreas Bösch
Verwaltungsleiter

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Total	10'052'200.00	10'052'200.00	9'720'290.00	9'720'290.00	9'921'143.03	9'945'590.73
	Netto Ertrag					24'447.70	
0	Allgemeine Verwaltung	1'141'400.00	222'300.00	1'163'550.00	171'040.00	1'247'909.07	215'096.95
	Netto Aufwand		919'100.00		992'510.00		1'032'812.12
01	Legislative und Exekutive	166'600.00	25'600.00	170'140.00	25'640.00	146'557.00	18'750.00
	Netto Aufwand		141'000.00		144'500.00		127'807.00
011	Legislative	24'000.00		25'710.00		32'288.20	
0110	Legislative	24'000.00		25'710.00		32'288.20	
0110.3000.01	Entschädigungen Stimm- und Wahlausschuss	1'900.00		2'320.00		3'540.00	
0110.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					236.95	
0110.3102.01	Drucksachen/Publikationen/Stimm material	3'300.00		4'900.00		9'072.80	
0110.3105.01	Verpflegung Gemeindeversammlung	200.00		200.00			
0110.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)	10'800.00		8'140.00		8'253.75	
0110.3132.01	Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	7'700.00		7'000.00		8'184.70	
0110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		150.00			
0110.3636.01	Beiträge an Ortsparteien			3'000.00		3'000.00	
012	Exekutive	142'600.00	25'600.00	144'430.00	25'640.00	114'268.80	18'750.00
0120	Exekutive	142'600.00	25'600.00	144'430.00	25'640.00	114'268.80	18'750.00
0120.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	115'100.00		115'250.00		101'101.00	
0120.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	6'800.00		6'680.00		4'384.90	
0120.3053.01	AG-Beiträge UVG						
0120.3054.01	AG-Beiträge FAK	1'700.00		1'600.00		1'090.10	
0120.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld						
0120.3090.01	Aus- und Weiterbildung Behörden, Klausur GR	9'000.00		10'500.00		1'053.00	
0120.3099.01	Übriger Personalaufwand, Geschenke					2'346.00	
0120.3130.01	Dienstleistungen Dritter						
0120.3170.01	Reisekosten und Spesen			400.00		381.70	
0120.3199.01	Gemeinderatskredit	10'000.00		10'000.00		3'912.10	
0120.4260.01	Rückerstattung Dritter		7'600.00		7'640.00		
0120.4612.01	Verrechneter Personalaufwand		13'500.00		13'500.00		15'000.00
0120.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		4'500.00		4'500.00		3'750.00
02	Allgemeine Dienste	974'800.00	196'700.00	993'410.00	145'400.00	1'101'352.07	196'346.95
	Netto Aufwand		778'100.00		848'010.00		905'005.12
022	Allgemeine Dienste	941'000.00	196'600.00	962'960.00	145'400.00	1'072'138.07	195'510.75
0220	Allgemeine Dienste	941'000.00	196'600.00	962'960.00	145'400.00	1'072'138.07	195'510.75
0220.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	8'200.00		8'200.00		1'100.00	
0220.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	610'300.00		612'000.00		523'342.60	
0220.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, EO					-10'700.50	
0220.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	39'200.00		39'350.00		33'193.80	
0220.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	41'000.00		33'000.00		33'905.80	
0220.3053.01	AG-Beiträge UVG	4'600.00		4'600.00		3'977.00	
0220.3054.01	AG-Beiträge FAK	9'600.00		9'800.00		8'035.20	
0220.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	11'000.00		11'200.00		9'319.80	
0220.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	19'000.00		20'160.00		11'596.10	
0220.3091.01	Personalwerbung	500.00		1'000.00		18'175.20	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3099.01	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben					13'770.00	
0220.3100.01	Büromaterial	4'500.00		4'500.00		4'979.96	
0220.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					101.20	
0220.3102.01	Drucksachen/Publikationen	5'000.00		4'000.00		5'304.30	
0220.3103.01	Fachliteratur/Zeitschriften	700.00		810.00		545.00	
0220.3110.01	Büromöbel und Geräte	3'600.00					
0220.3113.01	Hardware	2'000.00		2'500.00		417.90	
0220.3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	12'100.00		8'500.00		694.55	
0220.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)	13'300.00		14'850.00		16'161.39	
0220.3130.02	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'300.00		3'350.00		3'884.00	
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'000.00		23'500.00		247'409.70	
0220.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'500.00		5'120.00		5'169.65	
0220.3151.01	Unterhalt Büromobiliar und -geräte						
0220.3153.01	Unterhalt Hardware	32'400.00		44'680.00		59'502.98	
0220.3158.01	Dienstleistungen Dritter (Honorare EDV-Support)	36'500.00		33'350.00		34'588.94	
0220.3170.01	Reisekosten und Spesen	400.00		300.00		190.95	
0220.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste	200.00		200.00		200.00	
0220.3199.01	Uebrigter Betriebsaufwand	300.00		400.00		317.75	
0220.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	9'300.00		25'330.00		5'324.20	
0220.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik						
0220.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'800.00		20'000.00		9'855.80	
0220.3611.01	Entschädigung an Kantone und Konkordate	33'700.00		32'260.00		31'774.80	
0220.4240.01	Benützungsgebühren, Mahngebühren		300.00		400.00		640.00
0220.4250.01	Verkäufe		500.00		500.00		184.20
0220.4260.01	Rückerstattungen Dritter		300.00		350.00		14'033.60
0220.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen		86'200.00		32'900.00		58'735.65
0220.4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten		2'300.00		4'190.00		224.50
0220.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gde.verbänden						15'000.00
0220.4612.02	Verrechnete Dienstleistungen an Spezialfinanzierungen		83'600.00		83'600.00		83'332.80
0220.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		23'400.00		23'460.00		23'360.00
029	Verwaltungsliegenschaften	33'800.00	100.00	30'450.00		29'214.00	836.20
0290	Verwaltungsliegenschaften	33'800.00	100.00	30'450.00		29'214.00	836.20
0290.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'100.00		10'000.00		12'049.85	
0290.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	600.00		610.00		742.80	
0290.3053.01	AG-Beiträge UVG			20.00		21.05	
0290.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		160.00		167.75	
0290.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	100.00		200.00			
0290.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		570.40	
0290.3110.01	Anschaffung Mobiliar	1'200.00					
0290.3111.01	Anschaffung Maschinen und Geräte						
0290.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'500.00		10'500.00		8'826.75	
0290.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'600.00		1'840.00		1'844.10	
0290.3137.01	Steuern und Abgaben			20.00			
0290.3144.01	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	3'800.00		4'000.00		3'991.30	
0290.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen						
0290.3151.01	Maschinen, Geräte u. Fahrzeuge	1'300.00		600.00			
0290.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	3'000.00		1'000.00			

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0290.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
0290.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
0290.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100.00				836.20
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	311'000.00	278'200.00	297'970.00	251'320.00	288'190.50	266'223.35
	Netto Aufwand		32'800.00		46'650.00		21'967.15
11	Öffentliche Sicherheit	5'700.00		5'820.00		5'480.90	
	Netto Aufwand		5'700.00		5'820.00		5'480.90
111	Polizei	5'500.00		5'520.00		5'480.90	
1110	Polizei	5'500.00		5'520.00		5'480.90	
1110.3631.01	Beiträge an Kantone und Konkordate (Interventionskosten)	5'500.00		5'520.00		5'480.90	
112	Verkehrssicherheit	200.00		300.00			
1120	Verkehrssicherheit	200.00		300.00			
1120.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	200.00		200.00			
1120.3053.01	AG-Beiträge UVG						
1120.3111.01	Anschaffungen Maschinen, Geräte						
1120.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Sicherheitsdelegierter)						
1120.3170.01	Reisekosten und Spesen			100.00			
1120.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
1120.4893.01	Entnahme aus SF Mehrwertabschöpfung						
14	Allgemeines Rechtswesen	26'900.00	57'900.00	32'200.00	42'000.00	52'324.70	80'976.00
	Netto Ertrag		31'000.00		9'800.00		28'651.30
140	Allgemeines Rechtswesen	26'900.00	57'900.00	32'200.00	42'000.00	52'324.70	80'976.00
1400	Allgemeines Rechtswesen	26'900.00	57'900.00	32'200.00	42'000.00	52'324.70	80'976.00
1400.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					2'096.00	
1400.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten						
1400.3053.01	AG-Beiträge UVG					2.40	
1400.3102.01	Drucksachen/Publikationen						
1400.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Heimatscheingebühren)	2'800.00		3'100.00		2'346.00	
1400.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Baubewilligungsgebühren)	10'000.00		10'000.00		31'321.55	
1400.3130.03	Dienstleistungen Dritter (übrige Verwaltungskosten)	4'100.00		4'100.00		3'706.20	
1400.3132.01	Honorare externe Berater	10'000.00		15'000.00		12'740.55	
1400.3170.01	Reisekosten und Spesen					112.00	
1400.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste						
1400.3199.01	Übriger Betriebsaufwand						
1400.4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung)		15'100.00		16'200.00		15'084.80
1400.4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		42'000.00		25'000.00		65'706.20
1400.4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (übrige Verwaltungskosten)		800.00		800.00		185.00
1400.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						
1400.4260.02	Rückerstattung und Kostenbeteiligung Dritter (Vermessungskosten)						

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	190'000.00	190'000.00	180'170.00	180'170.00	178'047.35	178'047.35
150	Feuerwehr	190'000.00	190'000.00	180'170.00	180'170.00	178'047.35	178'047.35
1500	Feuerwehr	190'000.00	190'000.00	180'170.00	180'170.00	178'047.35	178'047.35
1500.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	5'800.00		4'800.00		3'694.00	
1500.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	32'300.00		33'600.00		23'949.60	
1500.3010.02	(Funktionsentschädigung, Sold)						
1500.3010.02	Löhne Verwaltungs- und Betriebspersonal	6'000.00		6'000.00		8'841.60	
1500.3010.02	(Ernstfalleinsätze)						
1500.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	600.00		190.00			
1500.3053.01	AG-Beiträge UVG						
1500.3054.01	AG-Beiträge FAK	100.00		50.00			
1500.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	31'200.00		23'700.00		5'506.40	
1500.3100.01	Büromaterial	600.00		600.00		253.30	
1500.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	5'500.00		7'000.00		2'972.80	
1500.3102.01	Publikationen, Inserate	500.00		500.00			
1500.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		80.00		75.00	
1500.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	15'300.00		12'300.00		13'826.80	
1500.3112.01	Anschaffung Dienstkleider, Uniformen	5'800.00		5'800.00		1'017.50	
1500.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'000.00		3'000.00		2'663.70	
1500.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		5'300.00		8'824.43	
1500.3134.01	Sachversicherungsprämien	4'600.00		6'930.00		4'837.20	
1500.3136.01	Ärztliche Untersuchungen	600.00		600.00			
1500.3137.01	Steuern und Abgaben	700.00		900.00		701.05	
1500.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	3'700.00		3'700.00		85.30	
1500.3151.01	Unterhalt Maschinen, Apparate, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	11'600.00		11'200.00		17'243.85	
1500.3161.01	Miete, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00			
1500.3170.01	Reisekosten und Spesen	2'400.00		2'000.00		1'140.25	
1500.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste (Feuerwehersatzabgabe)	1'900.00		2'600.00		1'101.55	
1500.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten	1'000.00		660.00		1'098.45	
1500.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten						
1500.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	36'700.00		33'600.00		32'296.90	
1500.3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	12'000.00		12'060.00		12'058.05	
1500.3409.01	Passivzinsen	300.00		500.00		893.60	
1500.3612.01	Verrechneter Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
1500.3940.01	Int. Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
1500.4200.01	Wehrdienstersatzabgaben		150'000.00		146'000.00		150'871.55
1500.4250.01	Verkäufe						
1500.4260.01	Rückerstattungen Dritter		10'000.00		10'000.00		6'088.80
1500.4270.01	Bussen		800.00		500.00		1'280.00
1500.4409.01	Verrechnete Zinsen						
1500.4612.01	Interne Verrechnung z.L. Steuerhaushalt						
1500.4634.01	Beiträge von öffentl. Unternehmen (GVB)		19'500.00		18'500.00		19'807.00
1500.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss					32'966.02	
1500.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		9'700.00		5'170.00		
16	Verteidigung	88'400.00	30'300.00	79'780.00	29'150.00	52'337.55	7'200.00
	Netto Aufwand		58'100.00		50'630.00		45'137.55
161	Militärische Verteidigung	6'900.00		4'070.00		1'331.35	
1610	Militärische Verteidigung	6'900.00		4'070.00		1'331.35	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1610.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Orts-QM)	1'400.00		1'500.00			
1610.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten			100.00			
1610.3053.01	AG-Beiträge UVG			10.00			
1610.3054.01	AG-Beiträge FAK			30.00			
1610.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld						
1610.3130.01	Dienstleistungen Dritter						
1610.3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		130.00		125.90	
1610.3144.01	Unterhalt Hochbauten	1'500.00					
1610.3192.01	Ueberschussrechte Krauchthal	1'200.00		1'200.00		1'205.45	
1610.3192.02	Ueberschussrechte Hettiswil						
1610.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'700.00		1'100.00			
1610.4630.01	Entschädigung Einquartierungen						
1610.4630.02	Beiträge vom Bund						
1610.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
1610.4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
162	Zivile Verteidigung	81'500.00	30'300.00	75'710.00	29'150.00	51'006.20	7'200.00
1620	Zivilschutz	72'200.00	30'300.00	74'310.00	29'150.00	49'606.20	7'200.00
1620.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	300.00		300.00			
1620.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			100.00			
1620.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge						
1620.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	12'400.00		14'090.00		8'152.75	
1620.3130.01	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00		303.00	
1620.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter etc.						
1620.3134.01	Sachversicherungsprämien	1'300.00		1'420.00		1'413.20	
1620.3137.01	Steuern und Abgaben			50.00		44.70	
1620.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Gebäude)	24'500.00		23'550.00		2'606.35	
1620.3151.01	UH Apparate/Maschinen/Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	300.00		1'300.00		1'178.50	
1620.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	900.00		1'500.00		952.95	
1620.3501.01	Einlage SF						
1620.3612.01	Schutzraumersatzabgaben Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Reg. Kompetenzzentrum)	4'600.00		4'700.00		7'654.75	
1620.3612.02	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Zivilschutzorganisation)	27'600.00		27'000.00		27'300.00	
1620.3690.01	Investitionsbeitrag aus SF						
1620.4200.01	Schutzraumersatzabgaben						
1620.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						
1620.4472.01	Vergütung f. Benützung Liegenschaften VV		4'800.00		3'600.00		4'200.00
1620.4501.01	Entnahme						
1620.4631.01	Schutzraumersatzabgaben Beiträge vom Kanton		25'500.00		25'550.00		3'000.00
1627	Regionaler Führungsstab	9'300.00		1'400.00		1'400.00	
1627.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
1627.3612.01	Entsch. an Gemeinden und Gemeindeverbände (RFO)	9'300.00		1'400.00		1'400.00	
2	Bildung	2'847'400.00	685'700.00	2'782'770.00	643'730.00	2'641'678.97	679'623.40
	Netto Aufwand		2'161'700.00		2'139'040.00		1'962'055.57
21	Obligatorische Schule	2'842'000.00	685'700.00	2'779'320.00	643'730.00	2'636'738.47	679'623.40
	Netto Aufwand		2'156'300.00		2'135'590.00		1'957'115.07

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
211	Eingangsstufe	227'500.00	91'800.00	222'030.00	88'330.00	224'267.40	92'423.95
2110	Kindergarten	227'500.00	91'800.00	222'030.00	88'330.00	224'267.40	92'423.95
2110.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal			300.00			
2110.3104.01	Lehrmittel	8'400.00		8'420.00		9'172.20	
2110.3111.01	Anschaffung Kleinmaterial	800.00		1'000.00			
2110.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'400.00		1'510.00			
2110.3611.01	LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldung)	216'900.00		208'800.00		213'095.20	
2110.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (Spielgruppen)			2'000.00		2'000.00	
2110.4611.01	Rückerst. von Kantonen und Konkordaten		91'800.00		88'330.00		92'423.95
2110.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbände						
212	Primarstufe	1'022'200.00	386'500.00	1'017'190.00	356'680.00	984'367.57	354'826.80
2120	Primarstufe	1'022'200.00	386'500.00	1'017'190.00	356'680.00	984'367.57	354'826.80
2120.3010.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.			6'230.00		4'375.00	
2120.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	500.00		850.00		150.00	
2120.3099.01	Stellvertretungen Lager	1'700.00		1'700.00			
2120.3099.02	Geschenke und Vergabungen	3'800.00		800.00		695.65	
2120.3104.01	Lehrmittel	45'700.00		52'200.00		51'326.07	
2120.3104.03	Lehrmittel (Ambulatorium)	2'900.00		3'000.00		2'415.50	
2120.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		2'853.05	
2120.3112.01	Kleider, Wäsche	400.00		500.00			
2120.3130.01	Dienstleistungen Dritter	100.00		500.00		100.00	
2120.3170.01	Spesen	4'300.00		4'300.00		5'112.80	
2120.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	19'200.00		21'610.00		9'449.80	
2120.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	18'800.00		16'200.00		18'995.15	
2120.3320.01	Planmässige Abschreibungen Informatik	11'100.00		27'700.00		20'160.40	
2120.3611.01	LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	756'700.00		722'200.00		712'287.35	
2120.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	156'000.00		158'400.00		156'446.80	
2120.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
2120.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter						
2120.4611.01	Rückerst. von Kantonen und Konkordaten		386'500.00		356'680.00		354'826.80
2120.4612.01	Entschädigungen von Gemeinden						
213	Oberstufe	713'800.00	153'700.00	685'750.00	144'800.00	699'067.40	173'109.05
2130	Sekundarstufe I	713'800.00	153'700.00	685'750.00	144'800.00	699'067.40	173'109.05
2130.3132.01	Honorare						
2130.3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager			1'500.00			
2130.3611.01	Entschädigung an Kantone und Konkordate	53'800.00		45'750.00		25'263.55	
2130.3612.01	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Betrieb OSZ)	269'200.00		265'900.00		259'388.60	
2130.3612.02	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Lehrerbesoldung)	390'800.00		372'600.00		397'072.15	
2130.3612.03	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände (Schulgelder anderer Gemeinden)					17'343.10	
2130.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		153'700.00		144'800.00		173'109.05

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2130.4612.01	Entschädigung von Gemeinden und -verbänden						
214	Musikschulen	70'000.00		70'000.00		45'827.85	
2140	Musikschulen	70'000.00		70'000.00		45'827.85	
2140.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Musikschulen)	70'000.00		70'000.00		45'827.85	
217	Schulliegenschaften	551'000.00	16'900.00	540'040.00	17'220.00	476'629.42	19'776.00
2170	Schulliegenschaften	551'000.00	16'900.00	540'040.00	17'220.00	476'629.42	19'776.00
2170.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	260'600.00		223'000.00		212'045.75	
2170.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Aushilfen)	35'200.00		35'000.00		29'389.00	
2170.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, EO					-14'905.80	
2170.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	16'700.00		16'500.00		15'103.80	
2170.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	19'700.00		19'400.00		15'606.60	
2170.3053.01	AG-Beiträge UVG	1'500.00		1'600.00		1'539.05	
2170.3054.01	AG-Beiträge FAK	4'100.00		4'100.00		3'682.05	
2170.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	4'000.00		4'160.00		3'991.30	
2170.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	600.00		1'600.00			
2170.3099.01	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben					18'100.00	
2170.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	16'900.00		16'950.00		15'125.40	
2170.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'200.00		8'300.00		1'963.50	
2170.3112.01	Arbeitskleidung	800.00		800.00		612.00	
2170.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	93'800.00		93'830.00		80'212.95	
2170.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	1'200.00		1'430.00		1'177.50	
2170.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter						
2170.3132.01	Div. Projektarbeiten			12'000.00			
2170.3134.01	Sachversicherungsprämien	14'500.00		14'010.00		13'981.30	
2170.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		250.00		286.45	
2170.3144.01	Unterhalt Hochbauten	34'500.00		56'600.00		48'944.07	
2170.3151.01	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	10'800.00		14'150.00		15'291.95	
2170.3170.01	Reisekosten und Spesen	300.00		800.00		792.00	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	25'400.00		13'560.00		8'568.55	
2170.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	7'100.00		1'000.00		4'122.00	
2170.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
2170.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
2170.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter		3'000.00		3'000.00		5'131.30
2170.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen				250.00		
2170.4470.01	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV						3'800.00
2170.4472.01	Vergütung f. Benützungen Liegenschaften VV		6'200.00		6'270.00		3'144.70
2170.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		7'700.00		7'700.00		7'700.00
218	Tagesbetreuung	52'300.00	22'700.00	73'740.00	22'900.00	63'554.55	22'260.60
2180	Tagesbetreuung	52'300.00	22'700.00	73'740.00	22'900.00	63'554.55	22'260.60
2180.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'000.00		34'000.00		30'819.50	
2180.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'900.00		2'200.00		1'927.10	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2180.3053.01	AG-Beiträge UVG			40.00		44.15	
2180.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		500.00		473.20	
2180.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld					6.85	
2180.3090.01	Aus- und Weiterbildung					2'200.00	
2180.3099.01	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben					-1'770.00	
2180.3101.01	Verbrauchs- und Reinigungsmaterial	200.00		3'200.00		855.25	
2180.3110.01	Anschaffungen	3'000.00					
2180.3130.01	Dienstleistungen Dritter, Caterer	15'000.00		18'000.00		12'163.05	
2180.3151.01	Unterhalt Apparate, Geräte						
2180.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände			14'000.00		16'835.45	
2180.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen (Schülertransporte)	1'800.00		1'800.00			
2180.4260.01	Elternbeiträge		11'000.00		9'900.00		10'559.60
2180.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		11'700.00		13'000.00		11'701.00
219	Obligatorische Schule	205'200.00	14'100.00	170'570.00	13'800.00	143'024.28	17'227.00
2190	Schulleitung und Schulverwaltung	104'600.00		79'530.00		48'286.63	
2190.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	25'200.00		43'000.00		16'910.65	
2190.3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'600.00		2'830.00		1'058.45	
2190.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	2'400.00				626.25	
2190.3053.01	AG-Beiträge UVG	100.00		300.00		114.50	
2190.3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	400.00		700.00		255.90	
2190.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	400.00		800.00		300.40	
2190.3099.01						9'400.00	
2190.3100.01	Büromaterial	200.00				97.85	
2190.3102.01	Drucksachen, Publikationen			600.00		609.90	
2190.3110.01	Anschaffungen Büromobiliar	10'000.00					
2190.3130.01	Dienstleistungen Dritter	27'700.00		16'700.00		3'082.75	
2190.3151.01	UH Apparate, Maschinen, Geräte	1'600.00		1'600.00		1'903.80	
2190.3153.01	Unterhalt von IT-Geräten	8'500.00		13'000.00		13'926.18	
2190.3170.01	Reisekosten und Spesen						
2190.3611.01	Beitrag an Kanton, Gehaltsmehrkosten Schulleitung	26'500.00					
2190.4260.01	Rückerstattungen						
2192	Schulbibliothek	4'000.00		4'000.00		3'682.20	
2192.3103.01	Fachliteratur, Zeitschriften, Bücher	4'000.00		4'000.00		3'682.20	
2195	Schülertransporte	50'400.00	14'100.00	51'040.00	13'800.00	48'735.30	17'227.00
2195.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	30'500.00		31'100.00		33'427.95	
2195.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten						
2195.3053.01	AG-Beiträge UVG			50.00		46.95	
2195.3054.01	AG-Beiträge FAK						
2195.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld						
2195.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'400.00		1'400.00			
2195.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Benzin)	3'000.00		3'000.00		1'758.95	
2195.3130.01	Dienstleistungen Dritter	5'200.00		5'000.00		4'116.80	
2195.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'080.00		2'072.40	
2195.3137.01	Steuern und Abgaben	1'300.00		1'330.00		1'324.15	
2195.3151.01	Unterhalt Schulbus	2'000.00		2'000.00		776.60	
2195.3169.01	Mieten und Benützungskosten						
2195.3170.01	Reisekosten und Spesen					138.00	
2195.3199.01	Übriger Betriebsaufwand						

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2195.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	5'000.00		5'080.00		5'073.50	
2195.4260.01	Rückerstattungen und Kostenbeiträge Dritter						
2195.4611.01	Rückerstattungen von Kantonen und Konkordaten		12'300.00		12'000.00		17'227.00
2195.4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen		1'800.00		1'800.00		
2197	Schulsozialdienst	46'200.00		36'000.00		42'320.15	
2197.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände						
2197.3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	46'200.00		36'000.00		42'320.15	
29	Übriges Bildungswesen	5'400.00		3'450.00		4'940.50	
	Netto Aufwand		5'400.00		3'450.00		4'940.50
291	Verwaltung	5'400.00		3'450.00		4'940.50	
2910	Verwaltung	5'400.00		3'450.00		4'940.50	
2910.3118.01	Anschaffungen Software					3'296.00	
2910.3158.01	Unterhalt Software	5'400.00		3'450.00		1'644.50	
2910.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	75'700.00	2'200.00	71'970.00	2'540.00	74'237.74	4'055.00
	Netto Aufwand		73'500.00		69'430.00		70'182.74
31	Kulturerbe	16'200.00		16'940.00		16'372.35	
	Netto Aufwand		16'200.00		16'940.00		16'372.35
311	Museen und bildende Kunst	13'600.00		13'640.00		13'689.80	
3110	Museen und bildende Kunst	13'600.00		13'640.00		13'689.80	
3110.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
3110.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV						
3110.3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		349.80	
3110.3636.01	Beiträge an Museumsverein	10'200.00		10'240.00		10'240.00	
3110.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'100.00		3'100.00		3'100.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'600.00		3'300.00		2'682.55	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	2'600.00		3'300.00		2'682.55	
3120.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	2'600.00		3'300.00		2'682.55	
32	Kultur, übrige	24'400.00		23'880.00	110.00	34'207.60	2'155.00
	Netto Aufwand		24'400.00		23'770.00		32'052.60
322	Musik und Theater	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3220	Musik und Theater	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3220.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen (Musikgesellschaft)	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
329	Kultur	18'400.00		17'880.00	110.00	28'207.60	2'155.00
3290	Übrige Kultur	18'400.00		17'880.00	110.00	28'207.60	2'155.00
3290.3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	2'300.00		2'300.00		1'896.00	
3290.3102.01	Drucksachen, Publikationen					1'050.00	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3119.01	Anschaffungen übrige					5'186.30	
3290.3130.01	Allg. Aufwand Gemeindetag / Neuzuzügeranlass	2'100.00		2'800.00			
3290.3130.02	Allg. Aufwand Bundes-, Jungbürgerfeier	5'500.00		4'880.00			
3290.3130.03	Allg. Aufwand Partnergemeinde (Kammeny Ujezd)						
3290.3170.01	Reisekosten und Spesen						
3290.3499.01	Wertberichtigung Gemeindebücher					12'174.60	
3290.3621.01	LA-Beiträge an Kanton (Kulturinstitutionen)						
3290.3634.01	Beitrag Regionalkonferenz (Kultur)	8'500.00		7'900.00		7'900.70	
3290.3635.01	Übrige Beiträge und Spenden						
3290.4250.01	Verkauf Heimatbücher u. Sandsteinlehrpfad				110.00		2'155.00
3290.4320.01	Bestandesveränderungen						
3290.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
3290.4636.01	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck						
33	Medien	23'500.00	2'200.00	16'170.00	2'430.00	15'343.84	1'900.00
	Netto Aufwand		21'300.00		13'740.00		13'443.84
332	Massenmedien	23'500.00	2'200.00	16'170.00	2'430.00	15'343.84	1'900.00
3320	Massenmedien	23'500.00	2'200.00	16'170.00	2'430.00	15'343.84	1'900.00
3320.3102.01	Drucksachen, Publikationen (Gemeindeinfo)	17'500.00		14'820.00		15'111.20	
3320.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Aktualisierung Homepage)	6'000.00		1'350.00		232.64	
3320.4634.01	Beiträge von öffentl. Unternehmungen (Amtsanzeiger)		2'200.00		2'430.00		1'900.00
34	Sport und Freizeit	11'400.00		14'780.00		8'112.00	
	Netto Aufwand		11'400.00		14'780.00		8'112.00
341	Sport	1'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410	Sport	1'000.00		2'000.00		2'000.00	
3410.3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Sportvereine)	1'000.00		2'000.00		2'000.00	
342	Freizeit	10'400.00		12'780.00		6'112.00	
3420	Freizeit	10'400.00		12'780.00		6'112.00	
3420.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00			
3420.3141.01	Unterhalt Wanderwege	1'000.00		1'500.00			
3420.3149.01	Unterhalt übrige Sachanlagen (öffentliche Brunnen)						
3420.3149.02	Dienstleistungen Dritter (Unterhalt Spielplatz)	4'600.00		5'770.00		3'098.80	
3420.3635.01	Beiträge Verkehrs- und Verschönerungsvereine	400.00		1'000.00		1'000.00	
3420.3635.02	Beiträge an örtliche und regionale Organisationen	500.00		540.00		540.00	
3420.3636.01	Beitrag an Berner Wanderwege	400.00		470.00		473.20	
3420.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	500.00		500.00		1'000.00	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00		201.95	
	Netto Aufwand		200.00		200.00		201.95
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00		201.95	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	200.00		200.00		201.95	
3500.3632.01	Beitrag "Weltliches Geläut"	200.00		200.00		201.95	
4	Gesundheit	9'300.00		10'500.00		16'202.05	
	Netto Aufwand		9'300.00		10'500.00		16'202.05
42	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
	Netto Aufwand		100.00		100.00		100.00
421	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
4210	Ambulante Krankenpflege	100.00		100.00		100.00	
4210.3636.01	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck (Spitex)	100.00		100.00		100.00	
43	Gesundheit	9'200.00		10'400.00		16'102.05	
	Netto Aufwand		9'200.00		10'400.00		16'102.05
432	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		300.00		9'089.45	
4320	Krankheitsbekämpfung, übrige	200.00		300.00		9'089.45	
4320.3109.01	Übriger Material- und Warenaufwand					8'789.45	
4320.3635.01	Beitrag an Samariterverein Krauchthal	200.00		300.00		300.00	
433	Schulgesundheitsdienst	9'000.00		10'100.00		7'012.60	
4330	Schulgesundheitsdienst	1'100.00		1'100.00		847.50	
4330.3100.01	Büromaterial	100.00				137.50	
4330.3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	800.00		800.00		710.00	
4330.3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00		300.00			
4331	Schulzahnpflege	7'900.00		9'000.00		6'165.10	
4331.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals			900.00			
4331.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten						
4331.3053.01	AG-Beiträge UVG						
4331.3054.01	AG-Beiträge FAK						
4331.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	200.00		100.00		110.50	
4331.3132.01	Honorare Schulzahnpflege	1'700.00		2'500.00		40.00	
4331.3136.01	Beiträge Zahnuntersuchung	6'000.00		5'500.00		6'014.60	
5	Soziale Sicherheit	2'185'600.00	99'000.00	2'017'980.00	3'000.00	1'869'595.67	2'566.00
	Netto Aufwand		2'086'600.00		2'014'980.00		1'867'029.67
53	Alter + Hinterlassene	597'500.00	3'000.00	587'400.00	3'000.00	565'932.07	2'566.00
	Netto Aufwand		594'500.00		584'400.00		563'366.07
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	16'000.00	3'000.00	16'000.00	3'000.00	15'900.00	2'566.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	16'000.00	3'000.00	16'000.00	3'000.00	15'900.00	2'566.00
5310.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		15'900.00	
5310.4611.01	Entschädigung von Kantonen und Konkordaten		3'000.00		3'000.00		2'566.00
532	Ergänzungsleistungen AHV/IV	578'400.00		566'400.00		542'467.00	
5320	Ergänzungsleistungen AHV/IV	578'400.00		566'400.00		542'467.00	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5320.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (EL)	578'400.00		566'400.00		542'467.00	
535	Leistungen an das Alter	3'100.00		5'000.00		7'565.07	
5350	Leistungen an das Alter	3'100.00		5'000.00		7'565.07	
5350.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
5350.3053.01	AG-Beiträge UVG						
5350.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti)			500.00		2'400.32	
5350.3132.01	Honorare externe Berater						
5350.3635.01	Beiträge an private Organisationen	2'000.00		3'500.00		3'901.95	
5350.3636.01	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'100.00		1'000.00		1'262.80	
5350.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordate						
54	Familie und Jugend	134'400.00	96'000.00	12'250.00		10'616.00	
	Netto Aufwand		38'400.00		12'250.00		10'616.00
541	Familienzulagen	14'400.00		12'000.00		10'616.00	
5410	Familienzulagen	14'400.00		12'000.00		10'616.00	
5410.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Fam.zulagen)	14'400.00		12'000.00		10'616.00	
544	Jugendschutz			250.00			
5440	Jugendschutz allgemein			250.00			
5440.3130.01	Allg. Aufwand						
5440.3636.01	Jugendmitwirkungstag						
	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck			250.00			
545	Leistungen an Familien	120'000.00	96'000.00				
5450	Leistungen an Familien allgemein	120'000.00	96'000.00				
5450.3637.01	Leistungen an FEB-Institutionen (Betreuungsgutscheine)	120'000.00					
5450.4611.01	Anteil Kanton		96'000.00				
57	Sozialhilfe und Asylwesen	1'453'700.00		1'418'330.00		1'293'047.60	
	Netto Aufwand		1'453'700.00		1'418'330.00		1'293'047.60
573	Asylwesen	100.00		130.00		125.90	
5730	Asylwesen	100.00		130.00		125.90	
5730.3134.01	Sachversicherungsprämien	100.00		130.00		125.90	
579	Sozialhilfe	1'453'600.00		1'418'200.00		1'292'921.70	
5796	Regionaler Sozialdienst	68'800.00		67'000.00		69'400.00	
5796.3634.01	Beitrag regionaler Sozialdienst	68'800.00		67'000.00		69'400.00	
5796.4634.01	Beitrag von regionalem Sozialdienst						
5799	Lastenausgleich Soziales	1'384'800.00		1'351'200.00		1'223'521.70	
5799.3611.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Sozialhilfe)	1'384'800.00		1'351'200.00		1'223'521.70	
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	766'300.00	42'000.00	793'910.00	66'900.00	713'782.63	70'020.20
	Netto Aufwand		724'300.00		727'010.00		643'762.43
61	Strassenverkehr	556'000.00	42'000.00	570'310.00	42'000.00	497'484.63	58'005.20

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	Netto Aufwand		514'000.00		528'310.00		439'479.43
615	Gemeindestrassen	556'000.00	42'000.00	570'310.00	42'000.00	497'484.63	58'005.20
6150	Gemeindestrassen	556'000.00	42'000.00	570'310.00	42'000.00	497'484.63	58'005.20
6150.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	292'800.00		281'000.00		264'868.75	
6150.3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals I(Aushilfen)						
6150.3010.09	Taggelder von Kranken- und Unfallversicherungen, EO						
6150.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	18'900.00		18'000.00		16'886.25	
6150.3052.01	AG-Beiträge Pensionskasse	24'500.00		24'100.00		21'691.80	
6150.3053.01	AG-Beiträge UVG	2'000.00		1'900.00		1'742.85	
6150.3054.01	AG-Beiträge FAK	4'600.00		4'500.00		4'083.20	
6150.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld	5'300.00		5'100.00		4'947.15	
6150.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	3'000.00		3'000.00			
6150.3091.01	Personalwerbung					1'548.25	
6150.3099.01	Rückstellung Ferien- und Überzeitguthaben					3'790.00	
6150.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'600.00		10'000.00		10'904.43	
6150.3101.02	Treibstoff	10'000.00		10'000.00		10'512.60	
6150.3101.03	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Strassenunterhalt übriges)	2'000.00		2'000.00		52.65	
6150.3101.04	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Winterdienstmaterial)	10'000.00		10'000.00		9'546.15	
6150.3101.05	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Strassenunterhalt)	35'000.00		40'000.00		10'837.25	
6150.3101.06	Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Tafeln, Signale, Farbe)	500.00		1'500.00		1'545.50	
6150.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	2'500.00		5'700.00		2'557.55	
6150.3112.01	Kleider Mitarbeiter	3'200.00		3'200.00		2'447.75	
6150.3120.01	Energie für öffentl. Beleuchtung	5'100.00		8'560.00		5'295.15	
6150.3120.02	Ver- und Entsorgung						
6150.3130.01	Liegenschaften VV						
6150.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Strassenreinigung)	4'000.00		4'000.00		362.65	
6150.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Winterdienst durch Dritte)	11'600.00		11'600.00		13'120.05	
6150.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	1'500.00		1'500.00		149.00	
6150.3130.04	Dienstleistungen Dritter (Entsorgungs-, Deponiegeb.)	800.00		1'600.00		4'131.10	
6150.3132.01	Honorare externe Berater (Ingenieurhonorare)	6'400.00		7'850.00		3'259.80	
6150.3134.01	Sachversicherungsprämien	5'100.00		5'280.00		5'259.45	
6150.3137.01	Steuern und Abgaben	3'600.00		4'700.00		4'750.25	
6150.3141.01	Unterhalt Strassenbeleuchtung	1'500.00		6'500.00		8'538.95	
6150.3141.02	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	12'000.00		12'000.00		10'508.60	
6150.3151.01	Unterhalt Apparate/Maschinen/Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	20'000.00		20'000.00		24'731.35	
6150.3158.01	Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	1'600.00		1'620.00		1'615.50	
6150.3161.01	Mieten und Benützungskosten	2'400.00		1'500.00		1'405.90	
6150.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		1'080.00		1'080.00	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	17'800.00		16'350.00		14'277.85	
6150.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	23'800.00		31'370.00		18'369.10	
6150.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	4'300.00		5'700.00		4'317.80	
6150.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	9'100.00		9'100.00		8'350.00	
6150.4260.01	Rückerstattungen Dritter		5'500.00		5'500.00		8'400.30
6150.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
6150.4612.01	Verrechnete Personalkosten an SF		9'000.00		9'000.00		23'000.00

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4631.01	Rückerstattungen von Kantonen und Konkordaten		10'000.00		10'000.00		12'604.90
6150.4910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen		17'500.00		17'500.00		14'000.00
6155	Parkplätze						
6155.4240.01	Parkplatzgebühren						
62	Öffentlicher Verkehr	210'300.00		223'600.00	24'900.00	216'298.00	12'015.00
	Netto Aufwand		210'300.00		198'700.00		204'283.00
629	Öffentlicher Verkehr	210'300.00		223'600.00	24'900.00	216'298.00	12'015.00
6290	Öffentlicher Verkehr			28'000.00	24'900.00	28'090.00	12'015.00
6290.3130.01	Dienstleistungen Dritter (SBB Gemeindetageskarten)			28'000.00		28'090.00	
6290.4240.01	Benützungsgebühren Tageskarten				24'900.00		12'015.00
6291	Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr	210'300.00		195'600.00		188'208.00	
6291.3631.01	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (öffentl. Verkehr)	210'300.00		195'600.00		188'208.00	
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'862'300.00	1'754'400.00	1'737'140.00	1'624'890.00	1'812'619.88	1'714'740.18
	Netto Aufwand		107'900.00		112'250.00		97'879.70
71	Wasserversorgung	596'800.00	596'800.00	551'020.00	551'020.00	578'600.10	578'600.10
710	Wasserversorgung	596'800.00	596'800.00	551'020.00	551'020.00	578'600.10	578'600.10
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	596'800.00	596'800.00	551'020.00	551'020.00	578'600.10	578'600.10
7101.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	28'600.00		28'650.00		22'078.70	
7101.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		2'000.00		1'329.70	
7101.3053.01	AG-Beiträge UVG			40.00		28.55	
7101.3054.01	AG-Beiträge FAK	400.00		460.00		330.55	
7101.3055.01	AG-Beiträge Krankentaggeld						
7101.3090.01	Aus- und Weiterbildung Personal	1'000.00		1'000.00			
7101.3100.01	Büromaterial						
7101.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'200.00		11'380.00		707.65	
7101.3111.01	Anschaffungen (Wasserzähler)	21'100.00		15'780.00		7'368.50	
7101.3112.01	Schutzkleider	500.00		300.00		99.50	
7101.3118.01	Unterhalt Ablesesoftware						
7101.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Elektrizität)	29'700.00		29'900.00		23'889.20	
7101.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Wasserproben)	19'700.00		19'700.00		14'988.45	
7101.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	2'300.00		2'300.00		3'613.70	
7101.3130.04	Dienstleistungen Dritter (Ersatz/Montage Wasserzähler)	6'000.00		6'000.00		2'986.50	
7101.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter (Ingenieurleistungen)	200.00		270.00		244.00	
7101.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
7101.3134.01	Sachversicherungsprämien	2'300.00		2'640.00		2'578.95	
7101.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		370.00		2'697.00	
7101.3143.01	Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	40'000.00		40'000.00		32'612.85	
7101.3144.01	Unterhalt Hochbauten (Anlagen)	17'500.00		2'000.00		7'960.10	
7101.3151.01	Unterhalt Hydranten und Wasserzähler	16'200.00		16'200.00		18'402.10	
7101.3151.02	Unterhalt Einrichtungen	7'000.00		3'600.00		1'627.85	
7101.3170.01	Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		943.35	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3180.01	Wertberichtigung von Forderungen					28'896.40	
7101.3181.01	Abschreibung Gebühren	500.00		500.00		71.25	
7101.3192.01	Wasserkonzession	17'100.00		17'100.00		17'201.90	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	36'000.00		16'910.00		20'147.80	
7101.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
7101.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	10'800.00		4'000.00		1'887.95	
7101.3409.01	Uebrige Passivzinsen	100.00		100.00			
7101.3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung-Werterhalt	257'500.00		257'570.00		257'576.00	
7101.3510.50	Einlage SF Werterhalt	40'000.00		40'000.00		80'528.60	
7101.3612.01	Anschlussgebühren						
7101.3612.01	Verrechneter Personalaufwand	31'500.00		31'500.00		27'653.00	
7101.3632.01	Beiträge an Verbände	200.00		250.00		150.00	
7101.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
7101.4240.01	Erlös aus Wasserverkauf		240'000.00		240'000.00		233'854.60
7101.4240.01	Verbrauchsgebühren						
7101.4240.02	Jährliche Grundgebühr Wasser		180'000.00		180'000.00		186'331.55
7101.4240.50	Anschlussgebühren		40'000.00		40'000.00		80'528.60
7101.4260.01	Rückerstattungen Dritter		1'000.00		1'000.00		
7101.4310.01	Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen						
7101.4409.01	Verrechnete Zinsen		300.00		2'000.00		2'573.65
7101.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		46'800.00		20'910.00		22'035.75
7101.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
7101.4690.01	Übriger Transferertrag						
7101.4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
7101.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss						
7101.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		88'700.00		67'110.00		53'275.95
72	Abwasserentsorgung	675'500.00	675'500.00	649'920.00	649'920.00	768'680.03	768'680.03
720	Abwasserentsorgung	675'500.00	675'500.00	649'920.00	649'920.00	768'680.03	768'680.03
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	675'500.00	675'500.00	649'920.00	649'920.00	768'680.03	768'680.03
7201.3010.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.						
7201.3118.01	Unterhalt Ablesesoftware						
7201.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Energie)	600.00		660.00		485.20	
7201.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)					719.95	
7201.3132.01	Ingenieurhonorare	200.00		270.00		3'382.45	
7201.3137.01	Steuern und Abgaben	100.00		3'700.00		365.00	
7201.3143.01	Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	10'000.00		10'000.00		9'961.45	
7201.3169.01	Benützungskosten übr. Sachanlagen	300.00		300.00		300.00	
7201.3180.01	Wertberichtigung von Forderungen					25'632.60	
7201.3181.01	Abschreibung Gebühren	700.00		700.00		3'486.50	
7201.3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	33'100.00		15'360.00		12'863.10	
7201.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	55'300.00		26'300.00		5'255.70	
7201.3510.10	Einlage in Spezialfinanzierung-Werterhalt	291'200.00		271'630.00		271'626.00	
7201.3510.50	Einlage SF Werterhalt, Anschlussgebühren	50'000.00		50'000.00		155'373.40	
7201.3612.01	Verrechnete Personalkosten	41'700.00		41'700.00		41'745.45	
7201.3632.01	Beiträge an Gemeinden u. Gemeindeverbände	192'300.00		229'300.00		237'483.23	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7201.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
7201.4240.01	Benützungsgebühren Abwasser		315'000.00		315'000.00		260'450.85
7201.4240.02	Jährliche Grundgebühr Abwasser		185'000.00		185'000.00		196'290.45
7201.4240.50	Anschlussgebühren		50'000.00		50'000.00		155'373.40
7201.4260.01	Rückerstattungen Dritter		30'000.00		30'000.00		45'922.38
7201.4409.01	Verrechnete Zinsen		2'700.00		2'600.00		6'936.50
7201.4510.01	Entnahme aus Spezialfinanzierung Werterhalt		88'400.00		41'660.00		18'118.80
7201.4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
7201.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss						
7201.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		4'400.00		25'660.00		85'587.65
73	Abfall	207'200.00	207'200.00	203'750.00	203'750.00	220'920.85	220'920.85
730	Abfall	207'200.00	207'200.00	203'750.00	203'750.00	220'920.85	220'920.85
7301	Abfall [Gemeindebetrieb]	207'200.00	207'200.00	203'750.00	203'750.00	220'920.85	220'920.85
7301.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
7301.3101.01	Verbrauchsmaterial, Gebührenmarken	2'500.00		2'500.00		3'513.20	
7301.3102.01	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'046.80	
7301.3111.01	Maschinen, Geräte, Fahrzeuge					3'650.00	
7301.3130.01	Kehrichtverbrennung KEWU AG	66'300.00		66'300.00		72'144.85	
7301.3130.02	Abfuhr- und Deponiekosten	66'500.00		66'500.00		66'989.95	
7301.3130.03	Abfuhr- und Deponiekosten Spezialsammlungen	28'900.00		25'400.00		25'945.80	
7301.3130.04	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	1'100.00		1'100.00		476.80	
7301.3130.05	Häckseldienst	4'000.00		4'000.00		3'699.00	
7301.3137.01	Steuern und Abgaben					347.00	
7301.3181.01	Abschreibung Gebühren			50.00		358.65	
7301.3612.01	Verrechneter Personalaufwand	30'900.00		30'900.00		37'300.00	
7301.3614.01	Provisionen Verkaufstellen	5'000.00		5'000.00		4'448.80	
7301.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen						
7301.4240.01	Kehrichtabfuhrgebühren		105'000.00		105'000.00		106'480.00
7301.4240.02	Kehrichtgrundgebühren		80'000.00		80'000.00		80'534.70
7301.4250.01	Verkauf Altstoffe		5'000.00		5'000.00		4'961.60
7301.4409.01	Verrechnete Zinsen		200.00		250.00		709.05
7301.4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						
7301.9010.01	Abschluss SF, Ertragsüberschuss						
7301.9011.01	Abschluss SF, Aufwandüberschuss		17'000.00		13'500.00		28'235.50
74	Verbauungen Netto Aufwand	42'700.00	42'700.00	46'600.00	46'600.00	40'932.80	1'673.15 39'259.65
741	Gewässerverbauungen	36'700.00		40'600.00		40'932.80	1'673.15
7410	Gewässerverbauungen	36'700.00		40'600.00		40'932.80	1'673.15
7410.3101.01	Material für Gewässerunterhalt	2'000.00		2'000.00			
7410.3130.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	22'000.00		22'000.00		39'522.40	
7410.3300.20	Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV	2'700.00		6'600.00		1'410.40	
7410.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'000.00		10'000.00			
7410.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						1'673.15
7410.4632.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden						
745	Naturgefahren	6'000.00		6'000.00			

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7450	Naturgefahren	6'000.00		6'000.00			
7450.3132.01	Honorare externe Berater						
7450.3134.01	Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)	6'000.00		6'000.00			
7450.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen						
7450.3612.01	Interne Verrechnung von Personalaufwand (SF)						
7450.3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
7450.4610.01	Entschädigungen vom Bund						
7450.4611.01	Entschädigungen vom Kanton						
75	Arten- und Landschaftsschutz						
750	Arten- und Landschaftsschutz						
7500	Arten- und Landschaftsschutz						
7500.3145.01	Unterhalt Wald						
7500.4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung		60'000.00		60'000.00	2'784.00	66'954.10
	Netto Ertrag	60'000.00		60'000.00		64'170.10	
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz		60'000.00		60'000.00	2'784.00	66'954.10
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz		60'000.00		60'000.00	2'784.00	66'954.10
7610.3130.01	Gebührenanteil Kanton						
7610.3611.01	Oelfeuerungskontrolle Entschädigungen an Kanton (Feuerungskontrolle)					2'784.00	
7610.4260.01	Rückerstattungen Dritter						2'784.00
7610.4634.01	Standortentschädigung KEWU AG		60'000.00		60'000.00		64'170.10
77	Übriger Umweltschutz	125'500.00	19'700.00	127'850.00	19'800.00	129'610.00	26'531.55
	Netto Aufwand		105'800.00		108'050.00		103'078.45
771	Friedhof und Bestattung	116'500.00	19'700.00	117'050.00	19'800.00	114'454.20	26'531.55
7710	Friedhof und Bestattung allgemein	116'500.00	19'700.00	117'050.00	19'800.00	114'454.20	26'531.55
7710.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100.00		150.00			
7710.3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	8'900.00		8'900.00		7'523.75	
7710.3120.02	Dienstleistungen Dritter (Gebühren)	4'200.00		4'250.00			
7710.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gemeinschaftsgrab)	100.00		100.00		75.00	
7710.3130.02	Dienstleistungen Dritter (Friedhofunterhalt)	65'500.00		65'500.00		65'351.20	
7710.3130.03	Dienstleistungen Dritter (Bestattungen)	7'900.00		7'900.00		7'087.85	
7710.3130.04	Unterhalt der Vertragsgräber	7'200.00		7'280.00		9'791.55	
7710.3134.01	Sachversicherungsprämien	300.00		360.00		370.55	
7710.3144.01	Unterhalt Hochbauten Gebäude	900.00		900.00		870.65	
7710.3151.01	Unterhalt Einrichtungen	600.00				10'335.35	
7710.3181.01	Tatsächliche Forderungsverlust						
7710.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV	8'000.00		8'250.00			
7710.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	9'400.00		10'000.00		9'588.30	
7710.3893.01	Einlage in Grabfonds						
7710.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	3'400.00		3'460.00		3'460.00	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7710.4240.01	Friedhofgebühren		9'500.00		9'550.00		12'180.00
7710.4240.02	Grabunterhaltsgebühren		10'000.00		10'000.00		3'000.00
7710.4480.01	Raumvermietungen		200.00		250.00		1'100.00
7710.4501.01	Entnahme aus Grabfonds						10'036.55
7710.4635.01	Beiträge von privaten Unternehmungen						
7710.4893.01	Entnahme aus Grabfonds						
7710.4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand						215.00
779	Umweltschutz	9'000.00		10'800.00		15'155.80	
7790	Umweltschutz						
7790.3611.01	Entschädigungen an Kanton (Feuerungskontrolle)						
7792	Hundetoiletten	9'000.00		10'800.00		15'155.80	
7792.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Robidogsäckli)	2'000.00		2'000.00		2'372.80	
7792.3101.02	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Containermarken)	1'000.00		1'000.00		783.00	
7792.3111.01	Anschaffungen Robidog			1'800.00			
7792.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	6'000.00		6'000.00		12'000.00	
79	Raumordnung Netto Aufwand	214'600.00	195'200.00	158'000.00	140'400.00	71'092.10	51'380.40
			19'400.00		17'600.00		19'711.70
790	Raumordnung	214'600.00	195'200.00	158'000.00	140'400.00	71'092.10	51'380.40
7900	Raumordnung allgemein	214'600.00	195'200.00	158'000.00	140'400.00	71'092.10	51'380.40
7900.3111.01	Anschaffungen (Planungsmehrwert)						
7900.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Planungsmehrwert)						
7900.3131.01	Planungen und Projektierungen Dritter						
7900.3149.01	Baulicher Unterhalt (Planungsmehrwert)						
7900.3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen	2'900.00		1'100.00		2'924.45	
7900.3510.01	Einlage Spezialfinanzierung Planungsmehrwert						
7900.3634.01	Beitrag Regionalkonferenz (Regionalplanung)	16'500.00		16'500.00		16'628.20	
7900.3690.01	Investitionsbeitrag aus SF Mehrwertabschöpfung	195'000.00		140'000.00		39'674.20	
7900.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK	200.00		400.00		11'865.25	
7900.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
7900.4309.01	Mehrwertabschöpfung						18'740.35
7900.4893.01	Entnahme aus SF Mehrwertabschöpfung		195'000.00		140'000.00		31'678.50
7900.4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		200.00		400.00		961.55
8	Volkswirtschaft Netto Ertrag	19'200.00	89'300.00	19'290.00	86'700.00	8'315.20	74'468.20
		70'100.00		67'410.00		66'153.00	
81	Landwirtschaft Netto Aufwand	2'100.00		2'190.00		1'515.95	
			2'100.00		2'190.00		1'515.95
811	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'100.00		2'190.00		1'515.95	
8110	Verwaltung, Vollzug und Kontrolle	2'100.00		2'190.00		1'515.95	
8110.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Ackerbauleiter)	2'000.00		2'000.00		1'311.35	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8110.3050.01	AHV-Beiträge					162.75	
8110.3053.01	AG-Beiträge UVG					1.85	
8110.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Feuerbrandbekämpfung)						
8110.3132.01	Honorare						
8110.3170.01	Reisekosten und Spesen	100.00		150.00			
8110.3612.01	Entschädigungen an Gemeinden						
8110.3635.01	Beiträge an private Unternehmungen			40.00		40.00	
8110.4260.01	Rückerstattungen Dritter						
8110.4611.01	Entschädigung von Kanton (Feuerbrandbekämpfung)						
82	Forstwirtschaft Netto Aufwand	17'100.00	17'100.00	17'100.00	13'700.00 3'400.00	6'799.25	6'799.25
820	Forstwirtschaft	17'100.00	17'100.00	17'100.00	13'700.00	6'799.25	6'799.25
8200	Forstwirtschaft	17'100.00	17'100.00	17'100.00	13'700.00	6'799.25	6'799.25
8200.3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals						
8200.3050.01	AG-Beiträge AHV/IV/EO/ALV, Verwaltungskosten						
8200.3053.01	AG-Beiträge UVG						
8200.3054.01	AG-Beiträge FAK						
8200.3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial						
8200.3130.01	Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)	200.00		200.00		196.50	
8200.3145.01	Holzschlag	12'000.00		12'000.00		2'548.20	
8200.3145.02	Pflegemassnahmen	2'500.00		2'500.00		1'550.50	
8200.3145.03	Unterhalt Waldwege	400.00		400.00		504.05	
8200.3510.01	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK						
8200.3893.01	Einlagen in Vorfinanzierungen des EK						
8200.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
8200.4250.01	Holzverkauf		12'000.00		12'000.00		917.10
8200.4260.01	Rückerstattungen Dritter						1'106.75
8200.4260.02	Rückerstattungen Dritter (Holzschlag)						
8200.4260.03	Rückerstattungen Dritter (Pflegemassnahmen)		700.00		700.00		
8200.4510.01	Entnahme auf Fonds						4'775.40
8200.4631.01	Beiträge von Kanton (Jungwaldpflegebeiträge)		1'000.00		1'000.00		
8200.4893.01	Entnahme aus Fonds		3'400.00				
87	Brennstoffe und Energie Netto Ertrag	72'200.00	72'200.00	73'000.00	73'000.00	67'668.95	67'668.95
871	Elektrizität		72'200.00		73'000.00		67'668.95
8710	Elektrizität allgemein		72'200.00		73'000.00		67'668.95
8710.4120.01	Konzessionen Elektra Fraubrunnen		72'200.00		73'000.00		67'668.95
9	Finanzen und Steuern Netto Ertrag	834'000.00 6'045'100.00	6'879'100.00	825'210.00 6'044'960.00	6'870'170.00	1'248'611.32 5'670'186.13	6'918'797.45
91	Steuern Netto Ertrag	57'400.00 5'942'400.00	5'999'800.00	44'750.00 5'789'550.00	5'834'300.00	107'430.57 6'128'815.18	6'236'245.75
910	Steuern	57'400.00	5'999'800.00	44'750.00	5'834'300.00	107'430.57	6'236'245.75
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	55'000.00	5'280'300.00	43'000.00	5'161'800.00	103'785.77	5'487'962.35
9100.3180.01	Wertberichtigung gefährdete Steuerguthaben	5'000.00				41'125.95	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9100.3181.01	Forderungsverluste allgemeine Steuern	50'000.00		43'000.00		62'659.82	
9100.4000.01	Einkommenssteuern NP		4'786'000.00		4'720'000.00		5'014'346.15
9100.4000.20	Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern		7'000.00		5'000.00		5'827.60
9100.4000.40	Aktive Steuerauscheidungen Einkommen		55'000.00		50'000.00		58'624.05
9100.4000.50	Passive Steuerauscheidungen Einkommen		-75'000.00		-80'000.00		-72'882.10
9100.4000.60	Pausch. Steueranrechnungen NP		-3'000.00		-1'500.00		-2'929.50
9100.4001.01	Vermögenssteuern		405'000.00		382'000.00		391'258.00
9100.4001.40	Aktive Steuerauscheidungen Vermögen		14'000.00		13'000.00		15'327.50
9100.4001.50	Passive Steuerauscheidungen Vermögen		-14'000.00		-13'000.00		-13'164.30
9100.4002.01	Quellensteuern		35'000.00		30'000.00		44'379.05
9100.4002.10	Quellensteuern BGSA		1'000.00		2'000.00		1'718.20
9100.4010.01	Gewinnsteuern		25'000.00		20'000.00		13'937.75
9100.4010.20	Nachsteuern und Bussen Gewinnsteuern						
9100.4010.40	Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern		30'000.00		25'000.00		17'041.70
9100.4010.50	Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern				-5'000.00		
9100.4011.01	Kapitalsteuern		3'500.00		3'500.00		2'265.85
9100.4011.40	Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuer		1'000.00		1'000.00		461.40
9100.4011.50	Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern		-200.00		-200.00		-21.40
9100.4019.01	Holdingsteuern						
9100.4029.01	Eingang abgeschriebene Steuern		10'000.00		10'000.00		11'772.40
9101	Sondersteuern	2'000.00	212'000.00	1'500.00	165'000.00	3'211.85	241'987.40
9101.3181.01	Forderungsverluste Sondersteuern	2'000.00		1'500.00		3'211.85	
9101.4000.80	Lotteriegewinnsteuern						
9101.4022.01	Grundstückgewinnsteuern		66'000.00		50'000.00		44'757.60
9101.4022.10	Sonderveranlagungen		146'000.00		115'000.00		197'229.80
9101.4029.01	Eingang abgeschriebene Sondersteuern						
9102	Liegenschaftssteuern	200.00	489'000.00	250.00	490'000.00	232.95	487'816.00
9102.3181.01	Forderungsverluste Liegenschaftssteuern	200.00		250.00		232.95	
9102.4021.01	Liegenschaftssteuern		489'000.00		490'000.00		487'816.00
9102.4029.01	Eingang abgeschriebene Liegenschaftssteuern						
9103	Hundesteuern	200.00	18'500.00		17'500.00	200.00	18'480.00
9103.3181.01	Forderungsverluste Hundesteuern	200.00				200.00	
9103.4033.01	Hundetaxe		18'500.00		17'500.00		18'480.00
93	Finanz- und Lastenausgleich Netto Ertrag	444'000.00	606'800.00	439'200.00	626'700.00	441'632.00	588'349.00
		162'800.00		187'500.00		146'717.00	
930	Finanz- und Lastenausgleich	444'000.00	606'800.00	439'200.00	626'700.00	441'632.00	588'349.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	444'000.00	606'800.00	439'200.00	626'700.00	441'632.00	588'349.00
9300.3621.60	Lastenausgleichsbeiträge an den Kanton (Aufgabenteilung)	444'000.00		439'200.00		441'632.00	
9300.4621.50	Finanzausgleich Mindestausstattung						
9300.4621.60	Geografisch-topografischer Zuschuss		130'000.00		127'900.00		127'859.00
9300.4621.61	Soziodemografischer Zuschuss		15'000.00		15'400.00		15'345.00
9300.4622.70	Zuschuss Disparitätenabbau		461'800.00		483'400.00		445'145.00
95	Ertragsanteile, übrige Netto Ertrag		3'300.00		1'800.00		2'267.75
		3'300.00		1'800.00		2'267.75	

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
950	Ertragsanteile, übrige		3'300.00		1'800.00		2'267.75
9500	Ertragsanteile, übrige		3'300.00		1'800.00		2'267.75
9500.3181.01	Forderungsverluste/Erlasse						
9500.4024.01	Erbschafts- und Schenkungssteuern		1'000.00				
9500.4600.01	Anteile an direkter Bundessteuer		2'300.00		1'800.00		2'267.75
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	53'900.00	89'000.00	62'520.00	78'260.00	56'278.01	91'316.80
	Netto Ertrag	35'100.00		15'740.00		35'038.79	
961	Zinsen	41'700.00	32'700.00	47'350.00	21'240.00	43'804.75	34'469.95
9610	Zinsen	41'700.00	32'700.00	47'350.00	21'240.00	43'804.75	34'469.95
9610.3181.01	Abschreibungen (Verzugszins)	2'300.00		1'900.00		1'872.00	
9610.3401.01	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten			2'500.00			
9610.3406.01	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	27'700.00		27'700.00		25'699.90	
9610.3409.01	Verrechnete Passivzinsen	3'500.00		4'850.00		10'222.35	
9610.3499.01	Vergütungszinse Steuern	8'000.00		10'000.00		4'833.95	
9610.3940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen (Spezialfinanzierungen)	200.00		400.00		1'176.55	
9610.4400.01	Zinsen flüssige Mittel						
9610.4401.01	Verzugszinsen		32'000.00		20'000.00		32'589.95
9610.4407.01	Erträge aus Beteiligungen FV		500.00		500.00		375.20
9610.4409.01	Verrechnete Zinsen				500.00		893.60
9610.4451.01	Erträge aus Beteiligungen VV		200.00		240.00		611.20
9610.4940.01	Interne Verrechnungen von kalk. Zinsen						
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'200.00	56'300.00	15'170.00	57'020.00	12'473.26	56'581.55
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	12'200.00	56'300.00	15'170.00	57'020.00	12'473.26	56'581.55
9630.3430.01	Unterhalt Hochbauten FV	600.00		4'670.00			
9630.3431.01	Entschädigung Hauswartung	2'500.00		2'500.00		3'351.01	
9630.3431.02	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV						
9630.3439.01	Versicherungen, Ver- und Entsorgungsaufwand	8'100.00		7'000.00		8'122.25	
9630.3441.01	Wertberichtigung Liegenschaften Finanzvermögen						
9630.3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
9630.4411.40	Gewinn aus Verkäufen von Gebäuden FV						
9630.4430.01	Mietzinse Liegenschaften FV		48'500.00		48'700.00		48'681.50
9630.4430.02	Pachtzinse / Baurechtszinse		1'800.00		2'320.00		1'900.05
9630.4432.01	Vergütung f. Benützung Liegenschaften FV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
9630.4439.01	Uebrigter Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)						
969	Finanzvermögen						265.30
9690	Finanzvermögen						265.30
9690.3180.01	Wertberichtigung auf Forderungen						
9690.3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste						
9690.3440.01	Wertberichtigung Finanzanlagen Finanzvermögen						
9690.4440.01	Marktwertanpassungen Finanzvermögen						265.30

9.1 Erfolgsrechnung

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97	Rückverteilungen		700.00		1'400.00		618.15
	Netto Ertrag	700.00		1'400.00		618.15	
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700.00		1'400.00		618.15
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		700.00		1'400.00		618.15
9710.4699.01	Rückverteilungen aus CO2 Abgabe		700.00		1'400.00		618.15
99	Nicht aufgeteilte Posten	278'700.00	179'500.00	278'740.00	327'710.00	643'270.74	
	Netto Aufwand		99'200.00				643'270.74
	Netto Ertrag			48'970.00			
990	Nicht aufgeteilte Posten	278'700.00		278'740.00	19'900.00	472'737.60	
9900	Nicht aufgeteilte Posten				19'900.00	194'002.40	
9900.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						
9900.3839.01	Zusätzliche Abschreibungen, nicht zugeteilt						
9900.3894.01	Einlagen in finanzpolitische Reserve					194'002.40	
9900.4894.01	Entnahmen aus finanzpolitischen Reserven				19'900.00		
9901	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen	278'700.00		278'740.00		278'735.20	
9901.3300.90	Abschreibung bestehendes Verwaltungsvermögen (16 Jahre linear)	278'700.00		278'740.00		278'735.20	
995	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9950	Neutrale Aufwendungen und Erträge						
9950.3896.01	Einlage in Schwankungsreserve						
9950.4896.01	Auflösung Neubewertungsreserve						
999	Abschluss		179'500.00		307'810.00	170'533.14	
9990	Abschluss		179'500.00		307'810.00	170'533.14	
9990.9000.01	Ertragsüberschuss					170'533.14	
9990.9001.01	Aufwandüberschuss		179'500.00		307'810.00		

Einwohnergemeinde Krauchthal HRM2 **9.2 Investitionsrechnung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Total	2'345'000.00	2'345'000.00	2'017'000.00	2'017'000.00	1'237'732.93	1'237'732.93
0	Allgemeine Verwaltung	90'000.00		163'000.00		24'421.25	14'130.50
	Netto Ausgaben		90'000.00		163'000.00		10'290.75
02	Allgemeine Dienste	90'000.00		163'000.00		24'421.25	14'130.50
	Netto Ausgaben		90'000.00		163'000.00		10'290.75
022	Allgemeine Dienste	80'000.00		163'000.00		10'290.75	
0220	Allgemeine Dienste	80'000.00		163'000.00		10'290.75	
0220.5040.01	Gebäudezustandsanalyse, GEAK Plus						
0220.5060.01	Migration VoIP-Telefonie						
0220.5060.02	Neuorganisation Langzeitarchiv	80'000.00		80'000.00			
0220.5060.03	Mobilier Verwaltung						
0220.5060.04	Neuorganisation Handarchiv			30'000.00			
0220.5060.05	AED's Gemeindegebiet			45'000.00			
0220.5290.01	Redesign Homepage			8'000.00			
0220.5290.02	Gebäudezustandsanalyse, GEAK Plus (zL SF Planungsmehrwert)						
0220.5290.03	Behörden- und Verwaltungsreorganisation					10'290.75	
0220.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
0220.6370.01	Investitionsbeiträge aus SF Mehrwertabschöpfung						
029	Verwaltungsliegenschaften	10'000.00				14'130.50	14'130.50
0290	Verwaltungsliegenschaften	10'000.00				14'130.50	14'130.50
0290.5060.03	LAN-Verkabelung Gemeindehaus	10'000.00					
0290.5290.01	Sanierungsprojekt Gebäudesanierungen					490.50	
0290.5290.02	Voruntersuchungen Hausinstallationen 2020					13'640.00	
0290.6370.01	Beitrag aus SF Mehrwertabschöpfung						14'130.50
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	128'000.00	16'000.00	20'000.00		91'680.28	7'729.80
	Netto Ausgaben		112'000.00		20'000.00		83'950.48
15	Feuerwehr	48'000.00				77'614.98	7'729.80
	Netto Ausgaben		48'000.00				69'885.18
150	Feuerwehr	48'000.00				77'614.98	7'729.80
1500	Feuerwehr	48'000.00				77'614.98	7'729.80
1500.5030.01	San. Sauberwasserleitung Weiher Hängelen					18'889.55	
1500.5040.01	Sanierung Löschwasserreservoir Dieterswald						
1500.5060.01	Anschaffung Toyota Hilux Double Cab						
1500.5060.02	Tanklöschfahrzeug						
1500.5060.03	Anschaffung Helme						
1500.5060.04	Motorspritze 2 (Zivilschutz und Ultrapower)					46'944.73	
1500.5060.05	Ersatzbeschaffung Pionierhelme 2020					11'780.70	
1500.5060.06	Brandschutzjacken, Helme	48'000.00					
1500.6160.01	Rückerstattungen Dritter für Investitionen in Mobilien						
1500.6370.01	San. Sauberwasserleitung Weiher Hängelen; Beiträge Private						7'729.80
16	Verteidigung	80'000.00	16'000.00	20'000.00		14'065.30	

Einwohnergemeinde Krauchthal HRM2 **9.2 Investitionsrechnung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
	Netto Ausgaben		64'000.00		20'000.00		14'065.30
161	Militärische Verteidigung	80'000.00	16'000.00			13'241.35	
1610	Militärische Verteidigung	80'000.00	16'000.00			13'241.35	
1610.5040.01	Einbau künstliche Kugelfangkästen					13'241.35	
1610.5040.02	Unterhalt Schiessanlagen	80'000.00					
1610.6310.02	Unterhalt Schiessanlagen; Beitrag Kanton		16'000.00				
162	Zivile Verteidigung			20'000.00		823.95	
1620	Zivilschutz			20'000.00		823.95	
1620.5040.01	Ersatz Boiler ZSA Ruedismatt					823.95	
1620.5040.02	Unterhalt Zivilschutzanlage			20'000.00			
1620.6310.01	Kantonsbeiträge						
2	Bildung	304'000.00	50'000.00	308'000.00		94'458.95	22'545.85
	Netto Ausgaben		254'000.00		308'000.00		71'913.10
21	Obligatorische Schule	304'000.00	50'000.00	308'000.00		94'458.95	22'545.85
	Netto Ausgaben		254'000.00		308'000.00		71'913.10
212	Primarstufe			46'000.00		60'530.90	
2120	Primarstufe			46'000.00		60'530.90	
2120.5060.01	Schulmobiliar (ab 2016)						
2120.5060.02	Neuausrichtung ICT Schulen 2016						
2120.5060.03	Umrüstung multimedialfähige Schulzimmer 1.Tranche			46'000.00			
2120.5060.04	ICT-Ersatz SuS						
2120.5060.05	ICT-Mittel 2018/2019						
2120.5060.06	Mobiliar Werkraum Hettiswil					18'004.40	
2120.5200.01	Ersatz Laptop SuS					36'580.70	
2120.5200.02	Hardware Werkraum Hettiswil					5'945.80	
2120.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
217	Schulliegenschaften	244'000.00	50'000.00	262'000.00		33'928.05	22'545.85
2170	Schulliegenschaften	244'000.00	50'000.00	262'000.00		33'928.05	22'545.85
2170.5000.01	Beleuchtung Aussenanlagen Schulhaus Krauchthal					22'545.85	
2170.5040.01	Sanierung Turnhalle Krauchthal						
2170.5040.02	Wärmeverbund Schulhaus Hettiswil						
2170.5040.03	Umgebung Schulhaus Krauchthal						
2170.5040.04	Sanierung Schulliegenschaften 2019					2'441.60	
2170.5040.05	Sanierung Gemeindeliegenschaften 2019; SH Hettiswil, Dachsanierung Altbau			242'000.00		8'940.60	
2170.5040.06	Sanierung Gemeindeliegenschaften 2019; SH Hettiswil, TS Erweiterungsbau und TH-Boden	184'000.00					
2170.5040.07	KG Krauchthal, Teilsanierung						
2170.5040.08	MZA Ruedismatt, Einbau Lift						
2170.5060.01	Anschaffung Rasentraktor Husqvarna Rider P 225 D						
2170.5060.02	Audioanlage Turnhalle						
2170.5060.03	LAN-Verkabelung Schulhaus	10'000.00		20'000.00			
2170.5290.01	Alte TH Krauchthal - Vorprojekt	50'000.00					
2170.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						1'000.00

Einwohnergemeinde Krauchthal HRM2 **9.2 Investitionsrechnung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2170.6370.01	Investitionsbeiträge aus SF Mehrwertabschöpfung		50'000.00				21'545.85
219	Obligatorische Schule	60'000.00					
2195	Schülertransporte	60'000.00					
2195.5060.01	Beschaffung zusätzlicher Schulbus						
2195.5060.02	Ersatz Schulbus Toyota	60'000.00					
29	Übriges Bildungswesen						
291	Verwaltung						
2910	Verwaltung						
2910.5290.01	Festlegung Schulinfrastruktur						
3	Kultur, Sport und Freizeit, Kirche					36'969.90	29'312.00
	Netto Ausgaben						7'657.90
31	Kulturerbe					36'969.90	29'312.00
	Netto Ausgaben						7'657.90
312	Denkmalpflege und Heimatschutz					36'969.90	29'312.00
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz					36'969.90	29'312.00
3120.5040.01	Sanierung Lindenztyli					36'969.90	
3120.6310.01	Sanierung Lindenztyli; Beitrag KDP						29'312.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	245'000.00	145'000.00	437'000.00	120'000.00	105'682.10	3'997.85
	Netto Ausgaben		100'000.00		317'000.00		101'684.25
61	Strassenverkehr	170'000.00	70'000.00	367'000.00	70'000.00	101'684.25	
	Netto Ausgaben		100'000.00		297'000.00		101'684.25
615	Gemeindestrassen	170'000.00	70'000.00	367'000.00	70'000.00	101'684.25	
6150	Gemeindestrassen	170'000.00	70'000.00	367'000.00	70'000.00	101'684.25	
6150.5010.01	Sanierung Dieterswaldstrasse						
6150.5010.02	Erweiterung öffentliche Beleuchtung					674.35	
6150.5010.03	Gemeindestrassenunterhalt 2016						
6150.5010.04	Gemeindestrassensanierungen 2017						
6150.5010.05	Unwetterschäden am Strassennetz						
6150.5010.06	Umrüstung Strassenbeleuchtung auf LED (zL SF Planungsmehrwert)						
6150.5010.07	Strassensanierungen 2018						
6150.5010.09	Strassensanierungen 2019					1'002.35	
6150.5010.10	Strassensanierungen 2020					73'747.50	
6150.5010.11	Strassenentwässerung Bergweg					23'956.05	
6150.5010.12	Strassensanierungen 2021			100'000.00			
6150.5010.13	Strassensanierungen 2022	100'000.00					
6150.5010.27	Vorprojekt Sanierung Grauenstein						
6150.5010.28	Strassenbeleuchtung, Vervollständigung	70'000.00		70'000.00			
6150.5010.30	Unwetterschäden 2021						
6150.5060.01	Ersatz Kommunalfahrzeug						
6150.5060.02	Ersatz Traktor Deuz mit Frontlader			130'000.00			

Einwohnergemeinde Krauchthal HRM2 **9.2 Investitionsrechnung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.5200.01	Strassendatenbanksystem						
6150.5290.01	Generelle Strassenplanung GSP						
6150.5290.02	Konzept Durchfahrt Nord Hettiswil			37'000.00			
6150.5290.03	Erschliessung Reservoir Haselbergwald Hettiswil (Konzept)			30'000.00		2'304.00	
6150.5290.04	Hettiswil Durchfahrt Nord / Kozept						
6150.6310.01	Investitionsbeiträge von Kanton						
6150.6320.01	Investitionsbeiträge von Gemeinden						
6150.6360.01	Investitionsbeiträge von privaten Organisationen						
6150.6370.01	Beitrag aus SF Mehrwertabschöpfung		70'000.00		70'000.00		
63	Verkehr, übrige Netto Ausgaben	75'000.00	75'000.00	70'000.00	50'000.00 20'000.00	3'997.85	3'997.85
634	Verkehrsplanung allgemein	75'000.00	75'000.00	70'000.00	50'000.00	3'997.85	3'997.85
6340	Verkehrsplanung allgemein	75'000.00	75'000.00	70'000.00	50'000.00	3'997.85	3'997.85
6340.5290.01	Verkehrskonzept (zL Planungsmehrwert)	75'000.00		50'000.00		3'997.85	
6340.5290.02	Verkehrskonzept; Umsetzung			20'000.00			
6340.6370.01	Beitrag aus SF Mehrwertabschöpfung		75'000.00		50'000.00		3'997.85
7	Umweltschutz und Raumordnung	1'339'000.00	28'000.00	930'000.00	39'000.00	806'804.45	
	Netto Ausgaben		1'311'000.00		891'000.00		806'804.45
71	Wasserversorgung Netto Ausgaben	556'000.00		379'000.00		117'744.80	
			556'000.00		379'000.00		117'744.80
710	Wasserversorgung	556'000.00		379'000.00		117'744.80	
7101	Wasserversorgung [Gemeindebetrieb]	556'000.00		379'000.00		117'744.80	
7101.5031.01	GWP-Massnahmen						
7101.5031.02	Sanierung Wasserreservoir Hardegg						
7101.5031.03	Verlegung Wasserleitung Länggasse 24						
7101.5031.04	GPRS Reservoir Mooshubel						
7101.5031.05	Transportleitung Hub, Teilstück Bushaltestelle SH Hub						
7101.5031.06	GWP-Sanierungen Phase III					11'209.60	
7101.5031.07	Trübungs-messanlage Sammelbecken Dieterswaldstrasse						
7101.5031.08	Ersatz Löschkloppenauslösung						
7101.5031.09	Sanierung Quelleinlaufbecken Strickhalde						
7101.5031.10	Vergrösserung Transportleitung Hub						
7101.5031.11	Proj. Transportleitung Hub						
7101.5031.12	Neubau Transportleitung Hub						
7101.5031.13	Wasserleitungsbruch Dorfstrasse Hettiswil						
7101.5031.14	Ersatz Prozessleitsystem und Steuerung						
7101.5031.15	Ischlag/Wannentalweg Ausführung						
7101.5031.16	Massnahmen Banziloch/Strickhalde	300'000.00		50'000.00			
7101.5031.17	Dieterswald, Erschliessung			50'000.00		963.00	
7101.5031.18	Ersatz Reservoir Hasleberg	100'000.00		21'000.00			
7101.5031.19	Ersatz Wasserleitung Styge, Hettiswil						
7101.5031.26	Umlegung/Neubau Werkleitungen Wannentalweg, Hub					42'097.50	

Einwohnergemeinde Krauchthal HRM2 **9.2 Investitionsrechnung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7101.5031.27	Vorprojekt Sanierung Grauenstein						
7101.5031.30	GWP-Sanierungen Phase IV	123'000.00		233'000.00		1'277.75	
7101.5060.01	GPRS Nachrüstung Lindenfeld/Stufenpumpwerk/Reservoir Thorberg						
7101.5061.02	UV-Anlagen Pumpwerke 2021						
7101.5061.17	Dieterswald; Ersatz Pumpen in Betriebswarte			15'000.00			
7101.5291.01	Konzept Durchfahrt Nord Hettiswil						
7101.5291.02	Variantenstudie/Vorprojekt Erschliessung WV Dieterswald			10'000.00		19'629.45	
7101.5291.03	Überarbeitung QS						
7101.5291.04	Überprüfung Schutzzonen	20'000.00				33'158.35	
7101.5291.05	ÜO Wasser					9'409.15	
7101.5291.06	Überwachung Chlorothalonil	13'000.00					
7101.5901.01	Überschuss IR						
7101.6130.01	Rückerstattungen Dritter						
7101.6310.01	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
7101.6310.14	Betrag Kanton; Ersatz Prozessleitsystem und Steuerung						
7101.6350.01	Beiträge von privaten Unternehmungen						
72	Abwasserentsorgung Netto Ausgaben	723'000.00	28'000.00 695'000.00	391'000.00	19'000.00 372'000.00	295'310.35	295'310.35
720	Abwasserentsorgung	723'000.00	28'000.00	391'000.00	19'000.00	295'310.35	
7201	Abwasserentsorgung [Gemeindebetrieb]	723'000.00	28'000.00	391'000.00	19'000.00	295'310.35	
7201.5032.01	GEP-Sanierungen Phase II						
7201.5032.02	Verlegung Wasserleitung Länggasse 24						
7201.5032.03	GEP-Sanierungen Phase III					119'969.80	
7201.5032.04	Ischlag/Wannentalweg Ausführung						
7201.5032.26	Umlegung/Neubau Werkleitungen Wannentalweg/Hub					60'231.20	
7201.5032.27	Vorprojekt Sanierung Grauenstein						
7201.5032.30	GEP-Sanierungen Phase IV	274'000.00		228'000.00		3'404.40	
7201.5292.01	Digitales Leitungskataster						
7201.5292.02	Konzept Durchfahrt Nord Hettiswil						
7201.5292.03	Zustandserfassung private Abwasseranlagen ZpA	265'000.00		150'000.00		-17'673.30	
7201.5292.04	Aufnahme/Erfassung Regenwasserleitung in GIS						
7201.5292.05	Kontrolle Güllengruben	29'000.00		13'000.00			
7201.5292.06	ÜO Abwasser					35'488.45	
7201.5292.07	Teilprojekt Fremdwasser					25'791.00	
7201.5292.08	ÜO Entwässerung Perimeter Hettiswil West	155'000.00				13'476.35	
7201.5292.09	Aktualisierung Zustandplan Kanalisation					11'544.10	
7201.5292.31	ZpA; Initialisierung					31'473.05	
7201.5292.32	ZpA; Eggen					11'605.30	
7201.5292.33	ZpA; Etappe 2, Hettiswil						
7201.6350.01	Investitionsbeiträge von privaten Unternehmungen		28'000.00		19'000.00		
74	Verbauungen Netto Ausgaben	20'000.00	20'000.00	80'000.00	80'000.00	38'332.95	38'332.95
741	Gewässerverbauungen	20'000.00		80'000.00		38'332.95	
7410	Gewässerverbauungen	20'000.00		80'000.00		38'332.95	
7410.5020.01	Revitalisierung Laufenbach, Ausführung						

Einwohnergemeinde Krauchthal HRM2 **9.2 Investitionsrechnung**

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2022		Budget 2021		Rechnung 2020	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7410.5020.02	Entflächung Gheibach						
7410.5020.03	Gewässersanierungen						
7410.5020.04	Ufersicherung Sandfang Juckebach					38'332.95	
7410.5020.05	Hub, Ufersicherung, Sandfang						
7410.5020.06	Gewässerunterhalt 2021			80'000.00			
7410.5020.07	Hettiswil, Haselberg Wald, Erschliessung Reservoir	20'000.00					
7410.5020.30	Unwetterschäden 2021						
7410.6310.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten						
7410.6320.01	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbände						
7410.6340.01	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen						
745	Naturgefahren						
7450	Naturgefahren						
7450.5290.01	Notfallplanung Naturgefahren						
7450.6300.01	Investitionsbeiträge vom Bund						
77	Übriger Umweltschutz			20'000.00	20'000.00	337'926.85	
	Netto Ausgaben						337'926.85
771	Friedhof und Bestattung			20'000.00	20'000.00	337'926.85	
7710	Friedhof und Bestattung allgemein			20'000.00	20'000.00	337'926.85	
7710.5000.01	Umgestaltung Friedhof			20'000.00			
7710.5040.01	Sanierung Aufbahrungshalle					316'981.65	
7710.5290.01	Grabfelderaufhebung						
7710.5290.02	Grabfelderaufhebung					20'945.20	
7710.6370.01	Beitrag aus Planungsmehrwert				20'000.00		
79	Raumordnung	40'000.00		60'000.00		17'489.50	
	Netto Ausgaben		40'000.00		60'000.00		17'489.50
790	Raumordnung	40'000.00		60'000.00		17'489.50	
7900	Raumordnung allgemein	40'000.00		60'000.00		17'489.50	
7900.5290.01	Handlungsoptionen baurechtl. Grundordnung						
7900.5290.02	Ortsplanungsrevision 2018-2023	40'000.00		60'000.00		16'301.05	
7900.5290.03	Teilrevision Ortsplanung - Gewässerraum und BMBV					1'188.45	
7900.5290.04	Änderung Zonenplan Hettiswil 2021/2022						
9	Finanzen und Steuern	239'000.00	2'106'000.00	159'000.00	1'858'000.00	77'716.00	1'160'016.93
	Netto Einnahmen	1'867'000.00		1'699'000.00		1'082'300.93	
99	Nicht aufgeteilte Posten	239'000.00	2'106'000.00	159'000.00	1'858'000.00	77'716.00	1'160'016.93
	Netto Einnahmen	1'867'000.00		1'699'000.00		1'082'300.93	
999	Abschluss	239'000.00	2'106'000.00	159'000.00	1'858'000.00	77'716.00	1'160'016.93
9990	Abschluss	239'000.00	2'106'000.00	159'000.00	1'858'000.00	77'716.00	1'160'016.93
9990.5900.01	Passivierte Einnahmen	239'000.00		159'000.00		77'716.00	
9990.6900.01	Aktivierte Ausgaben		2'106'000.00		1'858'000.00		1'160'016.93