

«Auflageexemplar»



GEMEINDE WATTENWIL

Zentrumsgemeinde im oberen Gürbetal



Budget 2023

Inhalt

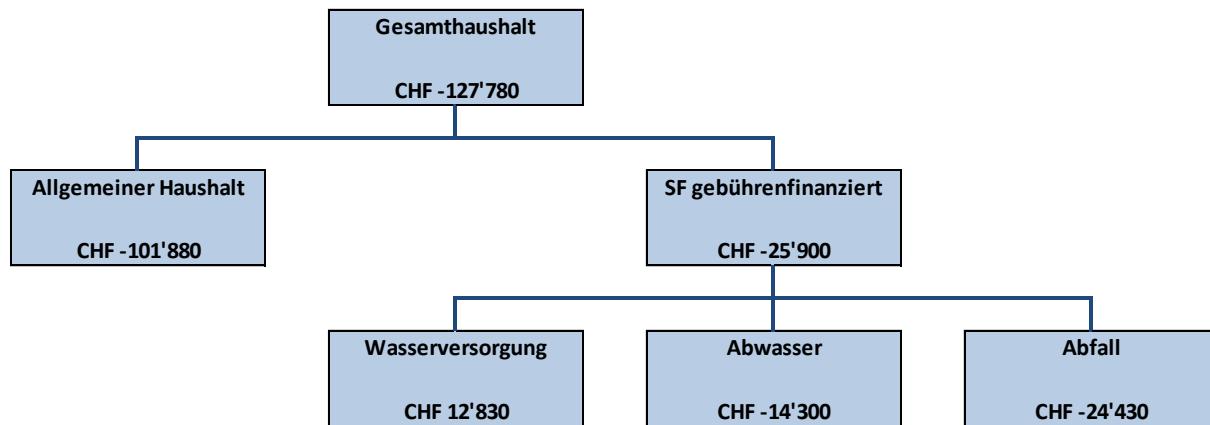
0 Auf einen Blick	5
1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2).....	6
1.1 Allgemeines	6
1.2 Abschreibungen	6
1.2.1 Bestehendes Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 1 GV) .	6
1.2.2 Sonderfälle Verwaltungsvermögen (Übergangsbestimmungen Art. T2-4 Abs. 2 GV)	6
1.2.3 Neues Verwaltungsvermögen	6
1.2.4 Zusätzliche Abschreibungen (Art. 84 GV)	6
1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze	7
2 Erläuterungen	7
2.1 Allgemeines	7
2.2 Erfolgsrechnung.....	7
2.2.1 Personalaufwand	7
2.2.2 Sachaufwand- und übriger Betriebsaufwand	8
2.2.3 Finanzaufwand	8
2.2.4 Abschreibungen	8
2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen in Eigenkapital	8
2.2.6 Transferaufwand	8
2.2.7 Steuern	8
2.2.8 Entgelte	9
2.2.9 Transferertrag	9
2.2.10 Finanzausgleich	9
2.3 Investitionen.....	9
3 Ergebnis	9
3.1 Allgemeine Übersicht.....	9
3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde	10
3.2.1 Erfolgsrechnung	10
3.2.2 Investitionsrechnung	10
3.2.3 Finanzierungsergebnis	10
3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt.....	11
3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung.....	11
3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	12
3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung	12
4 Erfolgsrechnung	13
4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung	13
4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung	13
5 Investitionsrechnung	14
5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung	14

6	Eigenkapitalnachweis	14
6.1	Auswertungen.....	14
7	Antrag des Gemeinderats.....	15
8	Genehmigung Budget	16
9	Zusammenzug der Erfolgsrechnung	17
10	Erfolgsrechnung	18
11	Zusammenzug Sachgruppen Erfolgsrechnung	46
12	Sachgruppen Erfolgsrechnung.....	47
13	Dreistufiger Erfolgsausweis Gesamthaushalt.....	55
14	Dreistufiger Erfolgsausweis allgemeiner Haushalt.....	56
15	Dreistufiger Erfolgsausweis Wasserversorgung	57
16	Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserentsorgung	58
17	Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallentsorgung	59
18	Zusammenzug Investitionsrechnung	60
19	Investitionsrechnung	61
20	Zusammenzug Sachgruppen Investitionsrechnung	66
21	Sachgruppen Investitionsrechnung	67
22	Finanzierungsausweis Gesamthaushalt	69
23	Finanzierungsausweis allgemeiner Haushalt.....	70
24	Finanzierungsausweis Wasserversorgung	71
25	Finanzierungsausweis Abwasserentsorgung	72
26	Finanzierungsausweis Abfallentsorgung	73

Vorbericht Budget 2023

0 Auf einen Blick

Das Budget 2023 schliesst wie folgt ab:



Gesamthaushalt			
Total Aufwand		CHF	-23'811'330
Total Ertrag		CHF	23'683'550
Aufwandüberschuss		CHF	-127'780
Allgemeiner Haushalt (Steuerhaushalt)			
Total Aufwand		CHF	-21'837'280
Total Ertrag		CHF	21'735'400
Aufwandüberschuss		CHF	-101'880

Das Budget 2023 ist mit einer Steueranlage von 1,94 Einheiten berechnet worden.

Der Gemeinderat und die Finanzkommission haben sich intensiv mit dem Budget 2023 und der Steueranlage befasst. Nach eingehenden Prüfungen ist man zum Entscheid gekommen, das Budget 2023 mit einer unveränderten Steueranlage von 1,94 dem Stimmvolk vorzulegen. Folgende Einflüsse haben zu diesem Entscheid geführt:

- Aufgrund der Finanzplanung und unter Berücksichtigung der wirtschaftlichen Lage kann beim Steuerertrag mit einem kleinen Mehrertrag gegenüber dem Steuerertrag 2021 gerechnet werden. Dieser Mehrertrag wird jedoch durch die Mehrausgaben bei den Lastenverteilungskosten, den teuerungsbedingten Mehrkosten im Personalaufwand und beim Sach- und Betriebsaufwand wieder ausgegeben. Ebenfalls die Abschreibungen nehmen gegenüber dem Vorjahresbudget um CHF 38'930 zu. Eine Steuersenkung zum jetzigen Zeitpunkt erachten die Finanzkommission und der Gemeinderat deshalb als ungünstig.
- Ab dem Jahr 2022 fallen für die Vorfinanzierung der Investitionen für das Oberstufenzentrum jährlich pro Schüler*in CHF 1'200 an. Diese Vorfinanzierung beträgt für Wattenwil rund CHF 138'000.
- Der Lastenausgleich Lehrerbesoldungen erfährt gegenüber dem Budget 2022 Nettomehrkosten von CHF 110'820.

- Der gesamte Sach- und Betriebsaufwand nimmt gegenüber dem Budget 2022 um 6,91 % bzw. um CHF 163'950 zu.
- Beim Personalaufwand wurde eine Teuerung von 2 % eingerechnet.
- Die anderen Lastenausgleiche wie Pauschalisierung der Interventionskosten, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen Nichterwerbstätige, öffentlicher Verkehr, Sozialhilfe und neue Aufgabenteilung nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 26'570 ab.
- Aus dem Finanzausgleich kann mit einem kleinen Mehrertrag von CHF 3'700 gerechnet werden.

Die vom Gemeinderat im letzten Jahr beschlossenen Massnahmen sind von den Budgetverantwortlichen umgesetzt worden, d. h. jede Ausgabe wurde auf die Notwendigkeit überprüft.

Die Finanzkommission und der Gemeinderat haben das Budget 2023 intensiv begutachtet und mit den Budgetverantwortlichen Sparmassnahmen ergriffen.

1 Rechnungslegungsgrundsätze Harmonisiertes Rechnungslegungsmodell (HRM2)

1.1 Allgemeines

Das Budget 2023 wurde nach dem neuen Rechnungslegungsmodell HRM2, gemäss Art. 70 Gemeindegesetz (GG, BSG 170.11), erstellt.

1.2 Abschreibungen

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

Das am 01.01.2014 bestehende Verwaltungsvermögen wurde zu Buchwerten in HRM2 übernommen:

Das bestehende Verwaltungsvermögen von	CHF 6'904'522.93
wird innert	12 Jahren
d. h. ab dem Rechnungsjahr 2014 bis und mit Rechnungsjahr 2025 linear abgeschrieben.	

dies ergibt einen jährlichen Abschreibungssatz von	8,33 %
oder	CHF 575'380

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

- Verwaltungsvermögen in den Bereichen Wasser und Abwasser:
Lineare Abschreibung in der Höhe der Einlage in die Spezialfinanzierung im Jahr vor der Einführung.

nur falls vorhanden:

- Verwaltungsvermögen mit Ausnahmebewilligungen Abschreibungen:
Die Verfügungen gemäss bisherigem Recht, welche im Zeitpunkt der Einführung von HRM2 noch nicht abgelaufen sind, gelten weiter.

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.

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.

Für das Budgetjahr 2023 können daher keine zusätzlichen Abschreibungen vorgenommen werden.

1.3 Investitionsrechnung / Aktivierungsgrenze

Der Gemeinderat hat die Aktivierungsgrenze für Investitionen wie folgt festgelegt:

Allgemeiner Haushalt	CHF	20'000
Spezialfinanzierung Wasserversorgung	CHF	10'000
Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung	CHF	10'000

Er verfolgt dabei eine konstante Praxis.

2 Erläuterungen

2.1 Allgemeines

- Trotz der sehr guten Rechnungsergebnisse der letzten Jahre muss die Steueranlage auf 1,94 belassen werden.
- Ab dem Jahr 2022 fallen für die Vorfinanzierung der Investitionen für das Oberstufenschulzentrum jährlich pro Schüler*in CHF 1'200 an. Diese Vorfinanzierung beträgt für Wattenwil rund CHF 138'000.
- Gegenüber dem Budget 2022 nehmen die Kostenbeteiligungen an den Lehrerbesoldungen um CHF 93'670 zu.
- Gegenüber dem Budget 2022 nehmen die Lastenverteilungskosten, Pauschalisierung der Interventionskosten, Ergänzungslieistungen, Familienzulagen Nichterwerbstätige, öffentlicher Verkehr, Sozialhilfe und neue Aufgabenteilung gegenüber dem Vorjahr um CHF 26'570 ab.
- Aus dem Finanzausgleich kann mit einem Mehrertrag von CHF 3'700 gerechnet werden.
- Aufgrund der geplanten Investitionen inkl. Spezialfinanzierungen resultiert für den Gesamthaushalt ein Finanzierungsfehlbetrag von CHF 645'140, das heisst die geplanten Investitionen können mit Finanzierungsüberschüssen aus Vorjahren oder müssen mit neuen Fremdmittel finanziert werden.

2.2 Erfolgsrechnung

2.2.1 Personalaufwand

Der gesamte Personalaufwand (Entschädigungen, Löhne, Sitzungsgelder, Weiterbildungskosten und Sozialversicherungsbeiträge) steigt um CHF 358'310 gegenüber dem Budget 2022. Die Zunahme beträgt 8,32 % und ist unter anderem auf folgende Ursachen zurückzuführen:

- Die Teuerung wurde mit 2 % berücksichtigt. Dies bedeutet Mehrkosten von CHF 71'860.
- Bei den Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommission können Minderkosten von CHF 17'900 verzeichnet werden.
- Bei der Regio BV Westamt wird aufgrund von Stellenaufstockungen mit Mehrkosten von CHF 69'810 gerechnet. Diese Mehrkosten können jedoch mit Mehreinnahmen der Vertragsgemeinden abgedeckt werden.
- Ebenfalls beim Sozialdienst Region Wattenwil muss aufgrund der Anzahl Fälle der letzten Jahre eine Stellenerhöhung vorgenommen werden. Die Mehrkosten dafür betragen insgesamt CHF 157'910. Diese Mehrkosten können durch Mehreinnahmen vom Kanton und den Vertragsgemeinden aufgefangen werden.
- Bei den Schulliegenschaften der Primarstufe fallen aufgrund von Lohnvergleichen Mehrkosten von CHF 14'500 an.
- Bei den Schulliegenschaften der Oberstufenschule fallen aufgrund von Lohnvergleichen Mehrkosten von CHF 23'830 an. Die Mehrkosten fliessen in die Schulgeldrechnungen der Vertragsgemeinden.
- Ebenfalls die Löhne des Werkhofes mussten aufgrund des Benchmarkings angepasst werden und lösen Mehrkosten von CHF 24'790 aus.
- Bei den Sozialversicherungsbeiträgen muss mit Mehrkosten von insgesamt CHF 62'790 gerechnet werden. Die Mehrkosten sind nebst den Stellenprozenterhöhungen vor allem auf

- die Erhöhung der Ansätze der Pensionskassen-, Unfallversicherungs- und Krankentaggeldversicherungsbeiträgen zurückzuführen.
- Für Weiterbildungen des Verwaltungs- und Betriebspersonals wird mit Mehrkosten von CHF 4'740 gerechnet.

2.2.2 Sachaufwand- und übriger Betriebsaufwand

Der gesamte Sachaufwand beträgt CHF 2'538'200 und steigt gegenüber dem Budget 2022 um CHF 163'950 oder 6,91 %. Mehrkosten von CHF 53'120 entstehen bei den Hard- und Softwarekosten. Dies ist auf die Beschaffung der Tablets für die Schüler*innen zurückzuführen, welche gemäss Informatikkonzept der Schulen jährlich über die Erfolgsrechnung angeschafft werden. Zudem verursachen die Ausstattung von zusätzlichen Arbeitsplätzen wegen den Stellenprozent erhöhungen Mehrkosten. Wegen der Umstellung auf einen anderen Softwareanbieter der Gemeindesoftware entstehen Mehrkosten. Die vom Gemeinderat beschlossene Arbeitsplatzbewertung der Abteilungen Präsidiales, Finanzen und Bildung lösen Mehrausgaben von CHF 14'760 aus. Mehrkosten von CHF 47'210 sind beim baulichen und betrieblichen Unterhalt, vor allem bei den Hochbauten, zu verzeichnen.

2.2.3 Finanzaufwand

Der Gesamtfinanzaufwand steigt um CHF 20'710 auf CHF 150'070. Minderkosten sind vor allem darauf zurückzuführen, dass Bankdarlehen ablaufen werden und wir diese zu günstigeren Zinskonditionen abschliessen können. Beim baulichen Unterhalt der Liegenschaften Finanzvermögen muss mit Mehrkosten von CHF 25'700 gerechnet werden.

2.2.4 Abschreibungen

Die Abschreibungen betragen insgesamt CHF 1'228'800 und liegen um CHF 38'930 über dem Budget 2022. Dies ist auf die geplanten Investitionen zurückzuführen.

2.2.5 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen in Eigenkapital

Die Einlagen in die Spezialfinanzierungen Werterhalt der Wasserversorgung und Abwasserentsorgung und neu in den Werterhaltungsfonds Liegenschaften Oberstufenschulzentrum fallen um CHF 10'800 höher aus. Dies ist darauf zurückzuführen, dass ab 01.01.2022 neu pro Schüler*in und Jahr CHF 1'200 in den Werterhaltungsfonds eingezahlt werden müssen. Aufgrund von mehr Schüler*innen muss mit Mehrkosten gerechnet werden.

2.2.6 Transferaufwand

Der gesamte Transferaufwand beträgt CHF 14'158'360 und liegt um CHF 4'040 über dem Budget 2022. Bei den Anteilen an die Lehrerbesoldungen muss mit Mehrkosten von CHF 110'820 (netto) gerechnet werden. Die anderen Lastenausgleiche wie Pauschalisierung der Interventionskosten, Ergänzungsleistungen, Familienzulagen Nichterwerbstätige, öffentlicher Verkehr, Sozialhilfe und neue Aufgabenteilung nehmen gegenüber dem Vorjahr um CHF 26'570 ab. Es sind Minderausgaben von CHF 250'000 bei den Beiträgen an private Haushalte (Sozialhilfeausgaben und Alimentenbevorschussungen) zu verzeichnen. Diese Minderkosten sind jedoch erfolgsneutral, da sie vom Kanton wieder zurückerstattet werden (siehe Entschädigungen vom Kanton beim Transferertrag).

2.2.7 Steuern

Die Steuern sind auf der Steueranlage von 1,94 Einheiten berechnet worden. Es wurde mit einer Zunahme der Steuerpflichtigen gerechnet. Bei den Einkommenssteuern natürliche Personen wird ein Mehrertrag von CHF 377'000 gegenüber dem Budget 2022 budgetiert. Gegenüber dem Steuereingang im Jahr 2021 beträgt der Mehrertrag CHF 82'607.80. Bei den Vermögenssteuern für natürliche Personen wird mit einem Mehrertrag von CHF 56'000 gerechnet. Bei den Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen gehen wir von Mindereinnahmen von CHF 12'600 aus. Aufgrund der Entwicklung rechnen wir bei den Vermögensgewinnsteuern (Grundstücksgewinnsteuern und Sonderveranlagungen) mit Mehreinnahmen von CHF 50'000. Aufgrund der Neubewertung der Liegenschaften durch den Kanton und den Neubauten wird mit Mehreinnahmen bei den Liegenschaftssteuern von CHF 20'000 gerechnet.

2.2.8 Entgelte

Bei den Entgelten (Benützungsgebühren und Dienstleistungen und den Rückerstattungen) werden gesamthaft Mehreinnahmen von CHF 116'150 budgetiert. Es liegen Mehreinnahmen bei den Ersatzabgaben, den Schulgeldern von auswärtigen Schüler*innen, den Benützungsgebühren und Dienstleistungen sowie den Rückerstattungen vor.

2.2.9 Transferertrag

Beim Transferertrag wird mit Mindereinnahmen von CHF 91'220 gerechnet. CHF 335'000 sind Mindereinnahmen vom Kanton, da die Gemeinde in diesem Umfang auch weniger Sozialhilfe leistet. CHF 141'870 sind Mehreinnahmen für Dienstleistungen der RegioBV Westamt, der Gemeindeverwaltung, AHV-Zweigstelle und des Sozialdienstes Region Wattenwil.

2.2.10 Finanzausgleich

Aufgrund der Steuererträge der letzten drei Jahre muss mit einem Minderertrag von CHF 3'700 aus dem Finanzausgleich gerechnet werden.

2.3 Investitionen

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

Investitionen Spezialfinanzierung Wasser	CHF	295'000
Investitionen Spezialfinanzierung Abwasser	CHF	386'000
Investitionen Spezialfinanzierung Abfall	CHF	20'000
Investitionen Steuerhaushalt	CHF	1'832'000
Total Nettoinvestitionen	CHF	2'533'000

Für geplante Investitionen, bei denen noch keine Kreditbewilligungen vorliegen, sind durch die zuständigen Organe die entsprechenden Kredite zu genehmigen.

3 Ergebnis

3.1 Allgemeine Übersicht

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Jahresergebnis ER Gesamthaushalt	-127'780	-74'420	1'712'695.49
Jahresergebnis ER Allgemeiner Haushalt	-101'880	-79'290	1'570'917.95
Jahresergebnis gesetzliche Spezialfinanzierungen	-25'900	4'870	141'777.54
Steuerertrag natürliche Personen	6'188'700	5'760'700	6'097'415.55
Steuerertrag juristische Personen	152'000	164'600	198'304.10
Liegenschaftssteuern	620'000	600'000	613'851.00
Nettoinvestitionen	2'533'000	1'311'000	471'100.64

3.2 Übersicht Gesamtergebnis Gemeinde

3.2.1 Erfolgsrechnung

(SG = Sachgruppen)			
Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36)	CHF	23'661'260	
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46)	CHF	23'405'750	
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-255'510	
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	150'070	
Finanzertrag (SG 44)	CHF	222'800	
Ergebnis aus Finanzierung	CHF	72'730	
Operatives Ergebnis	CHF	-182'780	
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-	
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	55'000	
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	55'000	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-127'780	

3.2.2 Investitionsrechnung

Aktivierte Investitionsausgaben (SG 690)	CHF	2'536'000	
Passivierte Investitionseinnahmen (SG 590)	CHF	3'000	
Ergebnis Investitionsrechnung	CHF	2'533'000	

3.2.3 Finanzierungsergebnis

Selbstfinanzierung:	Sachgruppen		
Ergebnis Gesamthaushalt	90	CHF	-127'780
Abschreibungen Verwaltungsvermögen	33	+	1'228'800
Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	35	+	1'073'070
Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	45	-	-248'730
Wertberichtigungen Darlehen Verwaltungsvermögen	364	+	CHF
Wertberichtigungen Beteiligungen Verwaltungsvermögen	365	+	CHF
Abschreibungen Investitionsbeiträge	366	+	CHF
Einlagen in das Eigenkapital	389	+	CHF
Verschiedener Transferaufwand	369	+	CHF
Aufwertung Finanzvermögen	4490	-	CHF
Entnahmen aus dem Eigenkapital	489	-	CHF
 Selbstfinanzierung		CHF	1'887'860
 Nettoinvestitionen:			
Ergebnis Investitionsrechnung gem. Ziffer 3.2.2)		CHF	-2'533'000
 Finanzierungsergebnis	CHF	-645'140	
(+ = Finanzierungsüberschuss / -=Finanzierungsfehlbetrag)			

3.3 Ergebnis allgemeiner Haushalt

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36)	CHF	21'688'610
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	21'489'940
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-198'670
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	148'670
Finanzertrag (SG 44)	CHF	190'460
Ergebnis Finanzierung	CHF	41'790
Operatives Ergebnis	CHF	-156'880
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	55'000
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	55'000
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	CHF	-101'880

3.4 Ergebnis Spezialfinanzierung Wasserversorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	743'070
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	757'300
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	14'230
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	1'400
Finanzertrag (SG 44)	CHF	-
Ergebnis Finanzierung	CHF	-1'400
Operatives Ergebnis	CHF	12'830
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-
Gesamtergebnis Wasserversorgung	CHF	12'830

Die Spezialfinanzierung Wasserversorgung rechnet mit einem Ertragsüberschuss von CHF 12'830. Dieser Ertragsüberschuss wird dem Rechnungsausgleichskonto gutgeschrieben.

3.5 Ergebnis Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	906'310
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	860'010
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-46'300
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-
Finanzertrag (SG 44)	CHF	32'000
Ergebnis Finanzierung	CHF	32'000
Operatives Ergebnis	CHF	-14'300
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-
Gesamtergebnis Abwasserentsorgung	CHF	-14'300

Die Spezialfinanzierung Abwasserentsorgung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 14'300. Dieser Aufwandüberschuss kann problemlos durch die vorhandenen Reserven von über CHF 1,9 Mio. abgedeckt werden.

3.6 Ergebnis Spezialfinanzierung Abfallentsorgung

Betrieblicher Aufwand (SG 30, 31, 33, 35, 36, 37)	CHF	323'270
Betrieblicher Ertrag (SG 40, 41, 42, 43, 45, 46, 47)	CHF	298'500
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	CHF	-24'770
Finanzaufwand (SG 34)	CHF	-
Finanzertrag (SG 44)	CHF	340
Ergebnis Finanzierung	CHF	340
		32'327
Operatives Ergebnis	CHF	-24'430
Ausserordentlicher Aufwand (SG 38)	CHF	-
Ausserordentlicher Ertrag (SG 48)	CHF	-
Ausserordentliches Ergebnis	CHF	-
Gesamtergebnis Abfallentsorgung	CHF	-24'430

Die Spezialfinanzierung Abfallentsorgung rechnet mit einem Aufwandüberschuss von CHF 24'430. Dieser Aufwandüberschuss kann noch mit den vorhandenen Reserven von CHF 99'000 abgedeckt werden.

4 Erfolgsrechnung

4.1 Zusammenzug Gliederung nach Sachgruppen Erfolgsrechnung

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	24'305'050.00		23'684'760.00		22'036'567.10	
30 Personalaufwand	4'662'830.00		4'304'520.00		4'102'137.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'538'200.00		2'374'250.00		1'916'957.53	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'228'800.00		1'189'870.00		1'086'521.81	
34 Finanzaufwand	150'070.00		129'360.00		140'873.35	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'073'070.00		1'062'270.00		894'713.10	
36 Transferaufwand	14'158'360.00		14'154'320.00		13'351'091.68	
39 Interne Verrechnungen	493'720.00		470'170.00		544'272.38	
4 Ertrag	24'177'270.00		23'610'340.00		23'749'262.59	
40 Fiskalertrag	7'343'700.00		6'858'300.00		7'424'633.40	
41 Regalien und Konzessionen	115'000.00		115'000.00		120'693.00	
42 Entgelte	4'388'090.00		4'271'940.00		4'652'878.29	
43 Verschiedene Erträge	192'830.00		183'000.00		49'598.65	
44 Finanzertrag	222'800.00		228'160.00		49'939.60	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	248'730.00		220'150.00		142'720.41	
46 Transferertrag	11'117'400.00		11'208'620.00		10'260'347.16	
48 Ausserordentlicher Ertrag	55'000.00		55'000.00		54'779.70	
49 Interne Verrechnungen	493'720.00		470'170.00		544'272.38	
9 Abschlusskonten	12'830.00	140'610.00	50'130.00	124'550.00	1'712'695.49	
Abschluss Erfolgsrechnung	12'830.00	140'610.00	50'130.00	124'550.00	1'712'695.49	
Total	24'317'880.00	24'317'880.00	23'734'890.00	23'734'890.00	23'749'262.59	23'749'262.59

4.2 Zusammenzug Erfolgsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung	2'872'900.00	1'645'410.00	2'654'420.00	1'553'240.00	2'648'979.56	1'567'986.63
<i>Nettoaufwand</i>				<i>1'227'490.00</i>		<i>1'080'992.93</i>
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	426'990.00	315'700.00	395'230.00	300'700.00	321'186.11	310'227.70
<i>Nettoaufwand</i>				<i>94'530.00</i>		<i>10958.41</i>
2 Bildung	6'430'560.00	3'128'490.00	6'231'110.00	3'079'880.00	5'621'531.93	2'862'364.10
<i>Nettoaufwand</i>				<i>3'302'070.00</i>		<i>2'759'167.83</i>
3 Kultur, Sport und Freizeit	71'560.00		66'920.00		58'681.25	
<i>Nettoaufwand</i>		<i>71'560.00</i>				<i>58'681.25</i>
4 Gesundheit	20'340.00		18'590.00		13'225.95	
<i>Nettoaufwand</i>		<i>20'340.00</i>				<i>13'225.95</i>
5 Soziale Sicherheit	10'331'190.00	7'625'990.00	10'383'670.00	7'689'350.00	9'537'353.02	7'150'243.88
<i>Nettoaufwand</i>		<i>2'705'200.00</i>				<i>2'387'109.14</i>
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'035'530.00	167'670.00	997'070.00	167'670.00	904'899.70	110'100.25
<i>Nettoaufwand</i>		<i>867'860.00</i>				<i>794'799.45</i>
7 Umweltschutz und Raumordnung	2'339'670.00	2'006'380.00	2'227'750.00	2'008'830.00	2'316'288.52	2'023'700.98
<i>Nettoaufwand</i>		<i>333'290.00</i>				<i>292'587.54</i>
8 Volkswirtschaft	5'970.00	115'000.00	5'970.00	115'000.00	4'633.70	120'693.00
<i>Nettoertrag</i>		<i>109'030.00</i>				<i>116'059.30</i>
9 Finanzen und Steuern	783'170.00	9'313'240.00	754'160.00	8'820'220.00	2'322'482.85	9'603'946.05
<i>Nettoertrag</i>		<i>8'530'070.00</i>				<i>7281'463.20</i>
Total	24'317'880.00	24'317'880.00	23'734'890.00	23'734'890.00	23'749'262.59	23'749'262.59

5 Investitionsrechnung

5.1 Zusammenzug Investitionsrechnung nach funktionaler Gliederung

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	385'000.00	385'000.00	107'000.00	107'000.00	8'100.00	8'100.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	178'000.00	178'000.00	28'000.00	28'000.00	28'062.00	28'062.00
2 Bildung Nettoaufwand	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	232'702.32	180'000.00 52'702.32
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoertrag	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'017'000.00	1'017'000.00	380'000.00	380'000.00	175'343.93	175'343.93
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	886'000.00	886'000.00	729'000.00	729'000.00	327'054.34	117'161.95 209'892.39
9 Finanzen Nettoertrag	3'000.00	2'536'000.00	3'000.00	1'314'000.00	300'161.95	771'262.59 471'100.64
Total	2'539'000.00	2'539'000.00	1'317'000.00	1'317'000.00	1'071'424.54	1'071'424.54

6 Eigenkapitalnachweis

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

6.1 Auswertungen

Nachweis über das voraussichtliche Eigenkapital

Eigenkapital per 01.01.2022 (in Tausend Franken)		Veränderungsnachweis aus Budget laufendes Jahr (+/-) (in Tausend Franken)		Voraussichtliches Eigenkapital per 31.12.2023 (in Tausend Franken)			
	CHF		CHF		CHF		
29 Eigenkapital	16'733	-74		-151	29 Eigenkapital	16'508	
290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'548	5		-49	290 Verpflichtungen (+) bzw. Vorschüsse (-) gegenüber Spezialfinanzierungen	3'504	
2900.01 Grabunterhaltsfonds	175	0		0	2900.01 Grabunterhaltsfonds	175	
2900.02+03 Regionale Bauverwaltung	37	0		-23	2900.02+03 Regionale Bauverwaltung	14	
29001 SF Wasserversorgung	1'271	50		13	29001 SF Wasserversorgung	1'334	
29002 SF Abwasserentsorgung	1'966	-23		-14	29002 SF Abwasserentsorgung	1'929	
29003 SF Abfall	99	-22		-24	29003 SF Abfall	53	
292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	0		0	292 Rücklagen der Globalbudgetbereiche	0	
293 Vorfinanzierungen	6'667				293 Vorfinanzierungen	6'667	
29300 Allgemeiner Haushalt	0				29300 Allgemeiner Haushalt	0	
29301 Wasserversorgung Werterhalt	633	42		44	29301 Wasserversorgung Werterhalt	719	
29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	6'034	525		520	29302 Abwasserentsorgung Werterhalt	7'079	
294 Reserven	1'428				294 Reserven	1'428	
29400 Zusätzliche Abschreibungen	1'428				29400 Zusätzliche Abschreibungen	1'428	
296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	209				296 Neubewertungsreserve Finanzvermögen	209	
29600 Neubewertungsreserve FV	110	-55		-55	29600 Neubewertungsreserve FV	0	
29601 Schwankungsreserve	100	0		0	29601 Schwankungsreserve	100	
299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'880	2990 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-79	299 Jahresergebnis Überschuss (+) Defizit (-)	-102	299 Bilanzüberschuss/-Fehlbetrag	4'699

7 Antrag des Gemeinderats

- a) Genehmigung Steueranlage von 1,94 Einheiten für die Gemeindesteuern (**unverändert**)
- b) Genehmigung Steueranlage von 1,2 % für die Liegenschaftssteuern (**unverändert**)
- c) Genehmigung Budget 2023 bestehend aus:

ERFOLGSRECHNUNG	Aufwand Gesamthaushalt	CHF	23'811'330.00
	Ertrag Gesamthaushalt	CHF	23'683'550.00
	Aufwandüberschuss	CHF	-127'780.00

davon

Aufwand Allgemeiner Haushalt	CHF	21'837'280.00
Ertrag Allgemeiner Haushalt	CHF	21'735'400.00
Ergebnis	CHF	-101'880.00

Aufwand Wasserversorgung	CHF	744'470.00
Ertrag Wasserversorgung	CHF	757'300.00
Ertragsüberschuss	CHF	12'830.00

Aufwand Abwasserentsorgung	CHF	906'310.00
Ertrag Abwasserentsorgung	CHF	892'010.00
Aufwandüberschuss	CHF	-14'300.00

Aufwand Abfall	CHF	323'270.00
Ertrag Abfall	CHF	298'840.00
Aufwandüberschuss	CHF	-24'430.00

Der Gemeindeversammlung wird beantragt, das Budget 2023 zu genehmigen.

Einwohnergemeinde Wattenwil

signiert
Manuel Liechti
Gemeindepräsident

signiert
Lara Saurer
Gemeindeschreiberin

signiert
Markus Jutzeler
Finanzverwalter

Wattenwil, 18.10.2022

8 Genehmigung Budget

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0 Allgemeine Verwaltung <i>Nettoaufwand</i>	2'872'900.00	1'645'410.00 1'227'490.00	2'654'420.00	1'553'240.00 1'101'180.00	2'648'979.56	1'567'986.63 1'080'992.93
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung <i>Nettoaufwand</i>	426'990.00	315'700.00 111'290.00	395'230.00	300'700.00 94'530.00	321'186.11	310'227.70 10958.41
2 Bildung <i>Nettoaufwand</i>	6'430'560.00	3'128'490.00 3'302'070.00	6'231'110.00	3'079'880.00 3'151'230.00	5'621'531.93	2'862'364.10 2'759'167.83
3 Kultur, Sport und Freizeit <i>Nettoaufwand</i>	71'560.00	71'560.00	66'920.00	66'920.00	58'681.25	58'681.25
4 Gesundheit <i>Nettoaufwand</i>	20'340.00	20'340.00	18'590.00	18'590.00	13'225.95	13'225.95
5 Soziale Sicherheit <i>Nettoaufwand</i>	10'331'190.00	7'625'990.00 2'705'200.00	10'383'670.00	7'689'350.00 2'694'320.00	9'537'353.02	7'150'243.88 2'387'109.14
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung <i>Nettoaufwand</i>	1'035'530.00	167'670.00 867'860.00	997'070.00	167'670.00 829'400.00	904'899.70	110'100.25 794'799.45
7 Umweltschutz und Raumordnung <i>Nettoaufwand</i>	2'339'670.00	2'006'380.00 333'290.00	2'227'750.00	2'008'830.00 2'18'920.00	2'316'288.52	2'023'700.98 292'587.54
8 Volkswirtschaft <i>Nettoertrag</i>	5'970.00 109'030.00	115'000.00	5'970.00 109'030.00	115'000.00	4'633.70 116'059.30	120'693.00
9 Finanzen und Steuern <i>Nettoertrag</i>	783'170.00 8'530'070.00	9'313'240.00	754'160.00 8'066'060.00	8'820'220.00	2'322'482.85 7'281'463.20	9'603'946.05
Total	24'317'880.00	24'317'880.00	23'734'890.00	23'734'890.00	23'749'262.59	23'749'262.59

<u>Bezeichnung</u>		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
0	Allgemeine Verwaltung						
	2'872'900.00	1'645'410.00	2'654'420.00	1'553'240.00	2'648'979.56	1'567'986.63	
01	Legislative und Exekutive						
	211'060.00	10'120.00	227'040.00	10'120.00	179'492.48	11'045.30	
011	Legislative						
	46'670.00	5'120.00	48'170.00	5'120.00	41'505.48	5'120.00	
0110	Legislative						
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	4'300.00					
3100.01	Büromaterial						
3102.01	Drucksachen, Publikationen						
3130.01	Dienstleistungen Dritter						
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.						
3635.01	Beiträge an Ortsparteien						
4260.01	Rückerkostungen Dritter						
4910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen						
		5'000.00	120.00	120.00	5'000.00	120.00	
012	Exekutive						
	164'390.00	5'000.00	178'870.00	5'000.00	137'987.00	5'925.30	
0120	Exekutive						
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder Gemeinderat	92'620.00		178'870.00	5'000.00	137'987.00	
3000.02	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	21'610.00		93'470.00	93'470.00	88'528.15	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'670.00		33'790.00	33'790.00	18'980.00	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'300.00		6'080.00	6'080.00	4'912.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	740.00		3'120.00	3'120.00	2'635.80	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'480.00		820.00	820.00	771.50	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	620.00		1'580.00	1'580.00	1'215.20	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'950.00		810.00	810.00	373.15	
3099.01	Übriger Personalaufwand	400.00		2'800.00	2'800.00	569.95	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	1'500.00		400.00	400.00	1'465.80	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00		1'500.00	1'500.00		
3170.01	Reisekosten und Spesen	6'300.00		1'000.00	1'000.00		
3199.01	Gemeinderatskredit	25'000.00		6'300.00	6'300.00	5'499.00	
3199.02	Übriger Sachaufwand	2'200.00		25'000.00	25'000.00	11'985.95	
4260.01	Rückerkostungen Dritter	4'400.00		2'200.00	2'200.00	1'050.00	
4612.01	Verrechnete Dienstleistungen (Spezialfinanzierungen)	5'000.00		5'000.00	5'000.00	1'525.30	

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Rechnung 2021</u>	<u>Ertrag</u>
02	Allgemeine Dienste	2'661'840.00	1'635'290.00	2'427'380.00	1'543'120.00	2'469'487.08	2'365'222.82	1'556'941.33	
022	Allgemeine Dienste, übrige	2'495'930.00	1'563'290.00	2'320'760.00	1'471'120.00	2'487'357.98			
0220	Allgemeine Dienste, übrige	1'370'900.00	438'260.00	1'286'300.00	436'660.00	1'348'910.87		471'046.03	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	757'190.00	733'220.00	752'130.00	50490.00	760'473.90		46'075.80	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	52'130.00		63'660.00	62'070.00			57'240.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	63'660.00		10'100.00	10'140.00			9'985.50	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			13'550.00	13'120.00			11'407.15	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			12'870.00	12'510.00			10'981.15	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			13'490.00	20'290.00			21'145.00	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals			110.00	610.00			107.70	
3091.01	Personalwerbung			1'200.00	1'200.00			450.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand			8'000.00	8'000.00			6'980.95	
3100.01	Büromaterial			300.00	300.00			55.90	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			4'730.00	4'730.00			3'279.35	
3102.01	Drucksachen, Publikationen			2'010.00	1'900.00				
3110.01	Büromöbel und Geräte			3'000.00	3'000.00			3'000.00	
3113.01	Hardware			58'570.00	58'570.00			34'270.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)			5'500.00	5'500.00			5'500.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Honorare EDV-Support)			16'440.00	16'440.00			15'560.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)			12'750.00	12'750.00			250.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			6'370.00	6'370.00			6'370.00	
3134.01	Sachversicherungsprämien			2'650.00	2'650.00			2'350.00	
3139.01	Lehrlingsprüfungen			330.00	330.00			1'495.00	
3160.01	Mieten, Leasing			2'000.00	2'000.00			1'300.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen							2'000.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand							1'000.00	
3300.60	Planmäßige Abschreibungen Mobilien VV							48'490.00	
3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung Regio BV Westamt								48'493.82
3611.01	Entschädigungen an Kantone und Konkordate								1'949.78
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände								45'216.10
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen								5'967.60
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen								263'629.05
4260.01	Rückerstattungen Dritter								900.00
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und Gde-Verbänden								6'000.00
4612.02	Verrechnete Dienstleistungen (Spezialfinanzierungen)								305'800.00
									55'000.00

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	37'000.00		35'000.00		35'000.00		45'211.98		
4950.01 Interne Verrechnung von plamässigen Abschreibungen	33'960.00		33'960.00		33'960.00		33'957.40		
0226 Regionale Bauverwaltung Regio BV Westamt	1'125'030.00	1'125'030.00	1'034'460.00	1'034'460.00	1'016'311.95	1'016'311.95			
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	6'000.00		11'000.00		5'600.00				
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	777'760.00		707'950.00		703'533.95				
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten	46'920.00		48'280.00		43'215.65				
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	71'840.00		60'560.00		55'865.30				
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	11'730.00		12'330.00		10'021.25				
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	13'940.00		12'690.00		10'697.40				
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	12'120.00		11'860.00		9'436.45				
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	24'730.00		12'100.00		17'700.00				
3091.01 Personalwerbung	1'000.00		1'000.00		1'389.35				
3099.01 Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		400.00				
3100.01 Büromaterial	4'500.00		4'500.00		6'269.55				
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial					791.60				
3102.01 Drucksachen, Publikationen					3'154.45				
3110.01 Büromöbel und Geräte					4'000.00				
3113.01 Hardware	3'000.00		3'000.00		10'000.00				
3118.01 Immaterielle Anlagen (Software)	8'500.00		8'500.00		133.50				
3130.01 Dienstleistungen Dritter	21'400.00		21'400.00		18'624.85				
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	26'830.00		26'000.00		21'777.62				
3134.01 Sachversicherungsprämien	3'000.00		3'000.00		2'557.90				
3150.01 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'250.00		5'250.00		5'610.00				
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrzeuge, Werkz.	500.00		500.00		1'000.00				
3160.01 Mieten, Leasing	330.00		330.00		500.00				
3170.01 Reisekosten und Spesen	6'800.00		6'800.00		6'800.00				
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		2'000.00				
3510.00 Einlage in SF Regio BV, Trägergemeinden					5'477.10				
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gde-Verbände					612.25				
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände					10'884.22				
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	900.00		900.00		900.00				
3910.02 Interne Verrechnungen (Gewinnanteil Wattenwil)	25'000.00		23'000.00		23'513.50				
3920.01 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	26'500.00		26'500.00		7'799.13				
3940.01 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	4'500.00		4'500.00		26'500.00				
3950.01 Interne Verrechnung von plamässigen Abschreibungen	16'980.00		16'980.00		16'978.70				
4210.01 Rückerstattungen	3'500.00		3'500.00		3'500.00				

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
4310.01 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	192'830.00		183'000.00		192'830.00		183'000.00		192'830.00
4510.00 Entnahme aus SF Regiobv, Trägergemeinden	23'180.00		157'000.00		23'180.00		157'000.00		23'180.00
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden (Sockelbeiträge)	157'000.00		429'700.00		157'000.00		429'700.00		157'000.00
4612.02 Entschädigungen von Gemeinden (Dienstleistungen)	462'260.00		64'000.00		462'260.00		64'000.00		462'260.00
4612.03 Verrechnete Dienstleistungen Wattenwil (Spezialfinanz.)	64'000.00		42'260.00		64'000.00		42'260.00		64'000.00
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleist. (Sockelbeitrag)	42'260.00		180'000.00		42'260.00		180'000.00		42'260.00
4910.02 Interne Verrechnung von Dienstleistungen Wattenwil	180'000.00				180'000.00				180'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften	165'910.00	72'000.00	106'620.00	72'000.00	106'620.00	72'000.00	104'264.26	72'000.00	104'264.26
0290 Verwaltungsliegenschaften	165'910.00	72'000.00	23'590.00	20'120.00	104'264.26	72'000.00	20'963.85	20'963.85	69'583.35
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'720.00		1'490.00		1'720.00		1'490.00		1'720.00
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'030.00		1'690.00		2'030.00		1'690.00		2'030.00
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	330.00		260.00		330.00		260.00		330.00
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	450.00		390.00		450.00		390.00		450.00
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	350.00		320.00		350.00		320.00		350.00
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	150.00		100.00		150.00		100.00		150.00
3099.01 Übriger Personalaufwand	1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00		1'600.00
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		1'000.00		2'000.00		1'000.00		2'000.00
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00		40'000.00
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvorrägen	3'970.00		3'970.00		3'970.00		3'970.00		3'970.00
3134.01 Sachversicherungsprämien	54'700.00		54'700.00		54'700.00		54'700.00		54'700.00
3144.01 Unterhalt Hochbauten Gebäude	200.00		200.00		200.00		200.00		200.00
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrzeuge, Werkz.	300.00		300.00		300.00		300.00		300.00
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	34'520.00		26'480.00		26'480.00		22'456.70		22'456.70
3300.40 Plannäßige Abschreibungen Hochbauten	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'000.00
4470.01 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	500.00		500.00		500.00		500.00		500.00
4479.01 Übrige Erträge Liegenschaft. Finanzvermögen	60'000.00		60'000.00		60'000.00		60'000.00		60'000.00
4920.01 Interne Verrechnung von Pacht, Mieten	7'500.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00		7'500.00
4920.02 Interne Verrechnung von Nebenkosten.									

<u>Bezeichnung</u>		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	426'990.00	315'700.00	395'230.00	300'700.00	321'186.11	310'227.70
11	Öffentliche Sicherheit	10'580.00	300.00	10'440.00	300.00	7'203.80	300.00
111	Polizei	10'580.00	300.00	10'440.00	300.00	7'203.80	300.00
1110	Polizei	10'580.00	300.00	10'440.00	300.00	7'203.80	300.00
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Kosten Securitas)	3'400.00		3'400.00		239.40	
3631.01	Pauschalisierung der Interventionskosten	7'180.00		7'040.00		6'964.40	
4260.01	Rückerstattungen Dritter		300.00		300.00		300.00
14	Allgemeines Rechtswesen	79'890.00	136'300.00	80'580.00	136'300.00	66'669.52	130'874.95
140	Allgemeines Rechtswesen	79'890.00	136'300.00	80'580.00	136'300.00	66'669.52	130'874.95
1400	Allgemeines Rechtswesen	79'890.00	136'300.00	80'580.00	136'300.00	66'669.52	130'874.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'200.00		3'600.00		3'200.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	190.00		190.00		25.85	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		8.90	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		60.00		6.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	11'000.00		11'000.00		8'782.85	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Markt)	600.00		1'700.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Gebühren Kanton)	26'000.00		26'000.00		22'548.70	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	12'000.00		15'000.00		11'249.55	
3181.01	Forderungsverlust Gebühren für Amtshandlungen					616.25	
3300.90	Planmässige Abschreibung genübrige Sachanlagen VV	16'830.00		14'020.00		11'231.02	
3910.01	Interne Verechnungen von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4210.01	Gebühren für Amtshandlungen (Verwaltung)		21'500.00		21'500.00		20'355.79
4210.02	Gebühren für Amtshandlungen (Bauwesen)		10'000.00		100'000.00		101'386.45
4210.03	Gebühren für Amtshandlungen (Marktgebühren)		14'800.00		14'800.00		9'132.71

	Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	270'640.00	179'100.00	237'600.00	164'100.00	199'754.19	177'972.50
150	Feuerwehr	270'640.00	179'100.00	237'600.00	164'100.00	199'754.19	177'972.50
1500	Feuerwehr	270'640.00	179'100.00	237'600.00	164'100.00	199'754.19	177'972.50
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	4'000.00		4'000.00		960.00	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'750.00		25'150.00		14'900.00	
3010.02	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Sola)	18'500.00		18'500.00		21'563.50	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'800.00		1'760.00		846.80	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	540.00		260.00		50.55	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	470.00		460.00		209.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	210.00					
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	20'500.00		20'500.00		13'844.60	
3100.01	Büromaterial	2'500.00		1'000.00		636.95	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		1'861.05	
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	20'600.00		8'800.00		5'295.40	
3112.01	Kleider, Wäsche, Vorhänge	9'200.00		6'700.00		975.15	
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	6'000.00		6'000.00		4'435.91	
3130.01	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		3'800.00		1'181.60	
3134.01	Sachversicherungsprämién	8'000.00		8'000.00		8'265.25	
3144.01	Unterhalt Hochbauten Gebäude	1'800.00		1'800.00		1'253.95	
3151.01	Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrzeuge, Werkz.	11'500.00		12'620.00		11'858.31	
3161.01	Mieten, Benutzungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		130.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	3'000.00		3'000.00		1'685.80	
3181.01	Tatsächliche Forderungsverluste (Feuerwehfersatzabg.)	3'000.00		3'000.00		2'820.45	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten (linear)	58'990.00		58'990.00		58'989.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (linear)	3'900.00		3'900.00		3'895.30	
3300.61	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV (neu)	49'730.00		34'730.00		34'730.72	
3635.01	Beiträge an private Unternehmen (Verbandsbeiträge)	1'930.00		1'930.00		1'454.50	
3910.01	Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3940.01	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	2'920.00		2'920.00		2'909.10	
4200.01	Ersatzabgaben	155'000.00		140'000.00		155'214.20	
4240.01	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
4260.01	Rückerkostatutungen Dritter	500.00		500.00		500.00	
4270.01	Bussen	20'600.00		20'600.00		20'298.00	
4631.01	Beiträge vom Kanton						



	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021			
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	123'580.00		124'320.00			134'444.40
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten (Schülertransp.)						
212	Primarstufe	1'858'540.00	845'150.00	1'806'370.00	836'920.00	1'718'632.27	764'360.20
2120	Primarstufe	1'858'540.00	845'150.00	1'806'370.00	836'920.00	1'718'632.27	764'360.20
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	3'500.00		3'500.00		5'550.85	
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'860.00		3'590.00		32'994.45	
3020.01	Löhne der Lehrkräfte	1'330.00		1'330.00		2'210.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'720.00		2'670.00		2'393.20	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	3'510.00		3'420.00		1'803.40	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	560.00		650.00		454.50	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	700.00		770.00		592.60	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	600.00		590.00		545.75	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	4'900.00		4'900.00		4'546.80	
3099.01	Übriger Personalaufwand	50.00		50.00		50.00	
3100.01	Büromaterial	7'860.00		7'860.00		2'700.40	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	6'570.00		6'570.00		9'400.00	
3104.01	Lehrmittel	6'810.00		6'810.00		6'980.00	
3104.02	Lehrmittel (Schulbibliothek)	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
3104.03	Lehrmittel Spezialunterricht	2'650.00		2'650.00		4'050.00	
3110.01	Büromöbel und -geräte, Schulmöbiliar	23'760.00		23'760.00		17'400.00	
3113.01	Hardware	33'990.00		33'990.00		34'780.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	10'910.00		10'910.00		9'010.00	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)	2'830.00		2'830.00		2'850.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter (EDV-Support)	8'600.00		8'600.00		8'600.00	
3130.03	Dienstleistungen Dritter (Schülertransporte)	37'420.00		37'420.00		43'250.00	
3130.04	Honorare Schulsozialarbeit	4'000.00		4'000.00		4'000.00	
3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'130.00		1'130.00		1'130.00	
3134.01	Sachversicherungsprämién	900.00		900.00		900.00	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmöbiliar	3'500.00		3'500.00		3'400.00	
3170.01	Reisekosten und Spesen	2'700.00		2'700.00		1'400.00	
3171.01	Exkursionen, Schulreisen und Lager	34'570.00		34'570.00		25'620.00	
3199.01	Übriger Betriebsaufwand	2'560.00		2'560.00		1'500.00	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV						4'759.92
3611.01	LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbewillungen)						1'470'354.20
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände						8'580.50
		1'553'050.00		1'502'970.00		10'000.00	

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3170.01 Reisekosten und Spesen	2'530.00			1'800.00			2'400.00	
3171.01 Exkursionen, Schulreisen und Lager	28'800.00			27'740.00			12'307.85	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	1'900.00			1'900.00			1'608.80	
3300.60 Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	24'140.00			25'700.00			24'133.75	
3611.01 LA-Beiträge an Kanton (Lehrerbesoldungen)	1'737'770.00			1'633'410.00			1'622'307.60	
3612.01 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	100'240.00			101'460.00			74'942.50	
3940.01 Interne Verrechnung von Kalk. Zinsen und Finanzaufwand	380.00			250.00			487.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter				13'130.00			13'500.00	
4611.01 Entschädigungen von Kantone und Konkordaten				32'7940.00			293'700.00	
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden				1'633'380.00			1'601'060.00	
214 Musikschulen	78'400.00			73'000.00			64'059.40	
2140 Musikschulen	78'400.00			73'000.00			64'059.40	
3635.01 Beiträge an private Unternehmungen (Musikschulen)	78'400.00			73'000.00			64'059.40	
217 Schulliegenschaften	17'66'480.00		53'740.00		1'712'100.00		48'360.00	1'396'951.34
2170 Schulliegenschaften Primarschulen und Kindergarten	903'710.00		22'500.00		900'780.00		22'500.00	895'743.88
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	232'550.00			218'050.00			222'890.05	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Veraltungskosten	16'160.00			15'270.00			13'799.60	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	22'310.00			19'700.00			19'245.50	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	3'070.00			2'910.00			2'858.65	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'200.00			3'970.00			3'423.15	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggedeckversicherungen	3'840.00			3'640.00			2'420.55	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'200.00			2'600.00			2'200.00	
3099.01 Übriger Personalaufwand	400.00			400.00			200.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	7'800.00			9'400.00			8'492.29	
3110.01 Büromöbel und -geräte	3'000.00			700.00			124.95	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00			1'500.00			1'492.45	
3112.01 Kleider, Wäsche, Vorhänge	100.00			200.00			100.00	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvorrägen	84'800.00			84'800.00			76'470.65	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)	460.00			460.00			460.00	
3134.01 Sachversicherungsprämién	10'000.00			8'850.00			9'994.65	
3144.01 Unterhalt Hochbauten Gebäude	37'510.00			48'000.00			53'513.65	
3150.01 Unterhalt Mobilien	200.00			200.00			2'186.05	
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrzeuge, Werkz.	1'500.00			1'500.00			2'004.25	

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3161.01 Mieten, Benutzungskosten Anlagen	800.00		1'200.00		1'200.00		1'200.00		917.60	
3170.01 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'084.50		1'084.50	
3300.40 Plamässige Abschreibungen Hochbauten (Linear)	359'760.00		359'760.00		359'767.50		359'767.50		359'767.50	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)	111'050.00		116'670.00		112'097.84		116'670.00		112'097.84	
4260.01 Rückerstattungen Dritter					302.50		302.50		302.50	
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			2'500.00		2'500.00		2'525.00		2'525.00	
4930.01 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskost.	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00	
862'770.00	31'240.00	811'320.00	25'860.00	501'207.46	161'050.00	165'959.15	19'397.20			
2176	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	184'880.00	184'880.00	10'365.05	12'400.00	10'770.00	10'365.05			
3010.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO,ALV, Verwaltungskosten			16'030.00		16'030.00		13'572.40		13'572.40	
3050.01 AG-Beiträge an Pensionskassen			2'360.00		2'050.00		2'043.85		2'043.85	
3052.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen			3'220.00		2'800.00		2'570.95		2'570.95	
3053.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			2'940.00		2'570.00		1'707.00		1'707.00	
3054.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			2'200.00		3'200.00		600.00		600.00	
3055.01 Aus- und Weiterbildung des Personals			300.00		300.00		100.00		100.00	
3090.01 Übriger Personalaufwand			9'500.00		11'500.00		9'722.25		9'722.25	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'500.00		7'500.00		7'500.00		2'116.92		2'116.92	
3101.02 Büromöbel und Verbrauchsmaterial (Mehrzweckhalle)			500.00		900.00		1'656.75		1'656.75	
3110.01 Büromöbel und -geräte			2'000.00		500.00		100.00		100.00	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			100.00		200.00		60'100.00		51'250.75	
3112.01 Kleider, Wäsche, Vorhänge			60'100.00		360.00		360.00		80.85	
3120.01 Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvorrägen			360.00		11'280.00		10'900.00		11'296.60	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon)			77'100.00		77'100.00		65'100.00		71'585.77	
3134.01 Sachversicherungsprämién			500.00		500.00		500.00		1'218.50	
3144.01 Unterhalt Hochbauten Gebäude			900.00		3'000.00		4'200.00		891.45	
3150.01 Unterhalt Mobilien			300.00		300.00		300.00		2'964.55	
3151.01 Mieten, Benutzungskosten Anlagen			133'460.00		309'600.00		2'000.00		19'128.00	
3170.01 Reisekosten und Spesen			19'240.00		309'600.00		10'000.00		18'860.00	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand			18'860.00		298'800.00		18'860.00		18'860.00	
3300.40 Plamässige Abschreibungen Hochbauten (Linear)			309'600.00		309'600.00		10'000.00		10'000.00	
3300.41 Planmässige Abschreibungen Hochbauten (neu)			19'240.00		19'240.00		19'240.00		19'240.00	
3510.01 Einlage in Werterhalt Liegenschaft OSZW			2'000.00		2'000.00		2'000.00		2'000.00	
4260.01 Rückerstattungen Dritter			1'000.00		1'000.00		1'000.00		1'000.00	
4472.01 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV			18'860.00		18'860.00		18'860.00		18'860.00	
4510.01 Entnahme aus Werterhalt Liegenschaft OSZW			17'639.67		17'639.67		17'639.67		17'639.67	
										269.20
										19'128.00

	<u>Bezeichnung</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Budget 2023</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Budget 2022</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Rechnung 2021</u>	<u>Ertrag</u>
218	Tagesbetreuung		171'780.00	131'570.00		191'660.00	162'020.00		155'110.32	92'823.75
2180	Tagesbetreuung		171'780.00	131'570.00		191'660.00	162'020.00		155'110.32	92'823.75
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	107'900.00				127'570.00			99'589.40	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	7'990.00				8'300.00			6'147.05	
3052.01	AG-Beiträge an Pensionskassen	5'900.00				5'790.00			5'236.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	1'660.00				1'970.00			1'023.25	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'920.00				2'170.00			1'521.40	
3055.01	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'030.00				850.00			671.40	
3090.01	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00				600.00			200.00	
3099.01	Übriger Personalaufwand	50.00				50.00			50.00	
3100.01	Büromaterial	250.00				250.00			82.20	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'840.00				2'140.00			4'614.30	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'450.00				300.00			1'824.87	
3105.01	Lebensmittel	18'620.00				19'500.00			12'689.25	
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Telefon, Porti, Gebühren)	550.00				550.00			541.35	
3150.01	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobilier	1'300.00				1'300.00			848.90	
3170.01	Reisekosten und Spesen	200.00				200.00			200.00	
3181.01	Forderungsverlust Tagesschulbeiträge	120.00				120.00			120.00	
3636.01	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	20'000.00				20'000.00			20'000.00	
3930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskost.	6'660.00				6'660.00			9'000.00	
4230.01	Elternbeiträge Tageschule	37'910.00				37'910.00			35'550.00	
4230.02	Verpflegungsbeiträge Tagesschule	87'000.00				87'000.00			117'470.00	
4631.01	Beiträge von Kantonen und Konkordaten									50'342.60
3	Kultur, Sport und Freizeit		71'560.00				66'920.00			58'681.25
32	Kultur, übrige		67'290.00				62'650.00			48'639.45
321	Bibliotheken		33'530.00				33'590.00			29'600.45
3210	Bibliotheken		33'530.00				33'590.00			29'600.45
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	27'580.00				27'580.00			25'721.20	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'680.00				1'650.00			795.95	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	100.00				100.00			99.30	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	360.00				360.00			460.00	
3118.01	Immaterielle Anlagen (Software)	1'000.00				1'000.00			197.00	

GEMEINDE WATTENWIL
Zusammengestellt im Januar 2009

Erfolgssrechnung 2023

	<u>Bezeichnung</u>		Budget 2023	Aufwand	Budget 2022	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Rechnung 2021
									Ertrag
4	Gesundheit		20'340.00		18'590.00				13'225.95
42	Ambulante Krankenpflege		50.00		50.00				50.00
421	Ambulante Krankenpflege		50.00		50.00				50.00
4210	Ambulante Krankenpflege		50.00		50.00				50.00
3636.01	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck (Spitex)		50.00	50.00					50.00
43	Gesundheitsprävention		19'210.00		17'460.00				12'095.95
433	Schulgesundheitsdienst		19'210.00		17'460.00				12'095.95
4330	Schulgesundheitsdienst		6'500.00		5'000.00				6'520.00
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit		6'500.00	5'000.00					6'520.00
4331	Schulzahnpflege		12'710.00		12'460.00				5'575.95
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals		1'450.00	1'400.00					1'430.00
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen			10.00					2.95
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial			450.00					452.80
3136.01	Honorare privatärztlicher Tätigkeit			10'500.00					3'413.00
3170.01	Reisekosten und Spesen			300.00					277.20
49	Gesundheitswesen, übriges		1'080.00		1'080.00				1'080.00
490	Gesundheitswesen, übriges		1'080.00		1'080.00				1'080.00
4900	Gesundheitswesen, übriges		1'080.00		1'080.00				1'080.00
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immat. Anlagen								

Bezeichnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5 Soziale Sicherheit							
53 Alter und Hinterlassene							
531 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV							
5310 Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV							
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	925'610.00	144'190.00	916'680.00	137'310.00	856'895.70	131'565.35	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	169'630.00	144'190.00	159'860.00	137'310.00	146'616.30	131'565.35	
3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen	133'030.00		128'340.00		121'259.40		
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	9'120.00		8'750.00		7'665.90		
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11'470.00		9'780.00		9'905.80		
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	1'840.00		1'780.00		1'650.85		
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	2'400.00		2'280.00		2'280.00		
3091.01 Personalwerbung			2'640.00		2'530.00		
3099.01 Übriger Personalaufwand			2'400.00		1'500.00		
3100.01 Büromaterial							
3110.01 Büromöbel und Geräte	300.00		500.00		500.00		
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti)	2'250.00		2'880.00		1'000.00		
3160.01 Mieten, Leasing	2'880.00		330.00		2'600.00		
3170.01 Reisekosten und Spesen	330.00		500.00		500.00		
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00		500.00		
4260.01 Rückerstattungen Dritter							
4611.01 Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	2'300.00		2'000.00		2'000.00		
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden	32'000.00		30'950.00		30'950.00		
4910.01 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	101'290.00		97'560.00		97'560.00		
	8'600.00		6'800.00		6'800.00		
532 Ergänzungsleistungen AHV / IV							
5320 Ergänzungsleistungen AHV / IV							
3631.60 Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (EL)	751'920.00	751'920.00	752'760.00	752'760.00	710'140.00	710'140.00	
535 Leistungen an das Alter							
5350 Leistungen an das Alter							
3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	4'060.00	4'060.00	4'060.00	4'060.00	4'060.00	4'060.00	
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Veranstaltungen)	960.00		960.00		960.00		
	3'000.00		3'000.00		3'000.00		

<u>Bezeichnung</u>		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
3636.01	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	100.00		100.00		100.00	
54	Familie und Jugend	184'190.00	82'600.00	235'150.00	95'000.00	222'594.95	108'938.65
541	Familienzulagen Nichterwerbstätige	15'600.00		18'360.00		16'951.00	
5410	Familienzulagen Nichterwerbstätige	15'600.00		18'360.00		16'951.00	
3631.60	Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Familienzulagen NE)			18'360.00		16'951.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	86'000.00	40'000.00	136'000.00	55'000.00	98'114.25	50'334.43
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	86'000.00	40'000.00	136'000.00	55'000.00	98'114.25	50'334.43
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Betreibungskosten)	1'000.00		1'000.00			
3612.01	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	15'000.00		15'000.00		13'130.25	
3637.01	Beiträge an private Haushalte (Kinderalimente)	70'000.00		120'000.00		84'984.00	
4260.01	Rückerstattungen			30'000.00		45'000.00	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
						40'716.43	
						9618.00	
							22'287.05
							23'990.00
544	Jugendschutz						
5440	Jugendschutz allgemein	23'990.00		23'990.00		22'287.05	
3000.01	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	560.00		560.00		80.00	
3144.01	Unterhalt Hochbauten Gebäude	1'000.00		1'000.00		420.05	
3160.01	Miete Vorplatz Jugendraum	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
3612.01	Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden	20'280.00		20'280.00		19'915.00	
3636.01	Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	200.00		200.00		100.00	
3637.01	Beiträge an private Haushalte	750.00		750.00		572.00	
							58'604.22
							85'242.65
545	Leistungen an Familien	58'600.00	42'600.00	56'800.00	40'000.00		
5451	Kinderkrippen und Kinderhorte	58'600.00	42'600.00	56'800.00	40'000.00	85'242.65	58'604.22
3637.01	Leistungen an Private			50'000.00		76'642.65	
3910.01	Interne Verrechnung von Dienstleistungen			6'800.00		8'600.00	
4611.01	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten			40'000.00		40'000.00	
4612.01	Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden			2'600.00		2'600.00	
							56'004.22
							2'600.00

<u>Bezeichnung</u>		<u>Budget 2023</u>		<u>Budget 2022</u>		<u>Rechnung 2021</u>		
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	9'221'390.00	7'399'200.00	9'231'840.00	7'457'040.00	8'457'862.37	6'909'739.88	
571	Beihilfen	150.00		150.00		150.00		
5710	Beihilfen 3637.01 Geschenke an Heiminsassen	150.00 150.00		150.00 150.00		150.00 150.00		
572	Wirtschaftliche Hilfe							
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe 3637.01 Beiträge an private Haushalte 3637.02 Beiträge an private Haushalte (Bestattungskosten) 4260.01 Rückerstattungen Dritter	5'955'000.00 5'950'000.00 5'000.00	2'200'000.00	6'154'500.00 6'150'000.00 4'500.00	2'100'000.00	5'709'260.41 5'708'401.91 858.50	2'245'613.89	
579	Sozialhilfe							
5796	Regionaler Sozialdienst 3000.01 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm. 3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals 3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten 3052.01 AG-Beiträge an Pensionskassen 3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen 3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse 3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen 3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals 3099.01 Übriger Personalaufwand 3100.01 Büromaterial 3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial 3102.01 Drucksachen, Publikationen 3110.01 Büromöbel und -geräte 3113.01 Hardware 3118.01 Immaterielle Anlagen (Software) 3130.01 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, etc.) 3130.02 PriMa-Fachstelle 3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. 3134.01 Sachversicherungsprämién 3150.01 Unterhalt Büromöbel und -geräte	1'519'040.00	1'409'200.00	1'311'570.00 6'880.00 857'000.00 57'920.00 70'940.00 82'400.00 14'090.00 18'210.00 19'190.00 19'710.00 1'800.00 5'500.00 100.00 4'820.00 8'750.00 6'800.00 42'330.00 15'890.00 3'500.00 15'050.00 8'500.00 2'500.00	1'232'040.00	1'274'451.96 6'880.00 803'911.90 50'276.05 63'733.45 11'890.00 15'310.00 16'060.00 19'900.00 1'400.00 5'500.00 100.00 5'500.00 5'200.00	1'198'069.61 4'727.50 803'911.90 50'276.05 63'733.45 10'834.95 12'444.75 12'736.05 2'450.00 898.50 4'632.55 52.50 5'020.60 8'115.55	1'157'070.40

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3160.01 Mieten, Leasing	420.00							
3170.01 Reisekosten und Spesen	9'000.00		9'000.00		8'271.65		8'271.65	
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	700.00		700.00		950.40		950.40	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	7'740.00		7'740.00		7'087.80		7'087.80	
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	9'000.00		9'000.00		10'899.35		10'899.35	
3920.01 Interne Verrechnung von Pacht,Mieten,Benutzungskost.	41'000.00		41'000.00		41'000.00		41'000.00	
3940.01 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	74'400.00		78'000.00		75'404.50		75'404.50	
3950.01 Interne Verrechnung von planmässigen Abschreibungen	16'980.00		16'980.00		16'978.70		16'978.70	
4260.01 Rückerstattung Dritter	28'400.00				14'500.00		33'271.40	
4611.01 Entschädigungen von Kantone und Konkordaten	1'153'000.00		1'063'000.00		1'062'350.95		1'062'350.95	
4612.01 Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden	227'800.00		154'540.00		61'448.05		61'448.05	
5799 Lastenausgleich Sozialhilfe	1'747'200.00	3'790'000.00	1'765'620.00	4'125'000.00	1'550'382.35	3'507'055.59	3'507'055.59	
3611.01 Gemeindeanteil Lastenausgleich Sozialhilfe	1'747'200.00		1'765'620.00		1'550'382.35		3'507'055.59	
4611.01 Entschädigungen von Kantone und Konkordaten	3'790'000.00		4'125'000.00					
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung	1'035'530.00	167'670.00	997'070.00	167'670.00	904'899.70	110'100.25		
61 Strassenverkehr	696'530.00	138'200.00	641'700.00	138'200.00	616'775.52	84'306.60		
615 Gemeindestrassen	696'530.00	138'200.00	641'700.00	138'200.00	616'775.52	84'306.60		
6150 Gemeindestrassen	695'780.00	138'200.00	640'950.00	138'200.00	616'775.52	84'306.60		
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	269'190.00		244'400.00		255'332.70		255'332.70	
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'350.00		16'640.00		14'646.95		14'646.95	
3052.01 AG-Beiträge Pensionskassenbeiträge	20'560.00		19'420.00		15'856.25		15'856.25	
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'560.00		9'570.00		8'847.60		8'847.60	
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	4'770.00		4'330.00		3'625.95		3'625.95	
3055.01 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'980.00		3'610.00		2'862.60		2'862.60	
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	3'000.00		1'000.00		3'293.10		3'293.10	
3099.01 Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		100.00		100.00	
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	30'000.00		22'000.00		23'067.19		23'067.19	
3101.02 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Strassenunterhalt)	40'000.00		40'000.00		40'308.40		40'308.40	
3101.03 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Tafeln, Signale)	9'000.00		9'800.00		753.35		753.35	
3101.04 Betriebs- und Verbrauchsmaterial (Winterdienstmat.)	10'000.00		13'500.00		20'668.75		20'668.75	
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'500.00		14'500.00		9'304.40		9'304.40	
3112.01 Kleider, Wäsche, Vorhänge	2'500.00		2'500.00		2'428.95		2'428.95	

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3119.01 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	1'000.00		1'000.00		14'000.00		17'267.05		
3120.01 Energie für öffentliche Beleuchtung	18'000.00		8'000.00		8'000.00		9'379.15		
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Strassenreinigung)	4'000.00		4'000.00		4'000.00		4'200.00		
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Winterdienst durch Dritte)			1'440.00		1'440.00		2'133.12		
3130.03 Dienstleistungen Dritter (Porti, Telefon, Gebühren)			4'000.00		4'000.00		2'083.35		
3130.04 Dienstleistungen Dritter (Entsorgungs-, Deponiegeb.)			2'000.00		2'000.00		538.60		
3130.05 Dienstleistungen Dritter (Transportkosten)			4'000.00		4'000.00		4'080.00		
3130.06 Dienstleistungen Dritter (Einsatz Externe)			4'000.00		4'000.00		5'000.00		
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritter			5'000.00		5'000.00		6'325.85		
3134.01 Sachversicherungsprämien			17'500.00		17'500.00		17'106.20		
3141.01 Unterhalt Strassen / Verkehrsweg			37'000.00		37'000.00		37'124.13		
3141.02 Unterhalt Straßenbeleuchtung			9'000.00		10'000.00		6'480.80		
3141.03 Brückenunterhalt			500.00		500.00		80.75		
3143.01 Unterhalt Tierbauten			1'000.00		1'000.00		410.95		
3144.01 Unterhalt Hochbauten Gebäude			17'000.00		17'000.00		17'338.60		
3151.01 Unterhalt Apparate, Masch., Geräte, Fahrzeuge, Werkz.			800.00		800.00		855.60		
3161.01 Mieten, Benutzungskosten Anlagen			41'860.00		38'110.00		17'316.59		
3300.10 Plannässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege			3'970.00		3'970.00		973.05		
3300.30 Plannässige Abschreibungen Tiefbauten			36'570.00		36'570.00		36'575.12		
3300.40 Plannässige Abschreibungen Hochbauten			21'140.00		21'140.00		21'139.33		
3300.60 Plannässige Abschreibungen Mobilien VV			14'290.00		12'850.00		14'271.09		
3300.90 Plannässige Abschreibungen übrige Sachanlagen							331.70		
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleistungen			10'000.00		10'000.00		17'019.90		
4260.01 Rückerstattungen Dritter			10'600.00		10'600.00		45'080.00		
4612.01 Verrechnete Dienstleistungen (Spezialfinanzierungen)			3'000.00		3'000.00		2'625.00		
4631.01 Beiträge von Kanton und Konkordaten			19'200.00		19'200.00		19'250.00		
4910.01 Interne Verechnung von Dienstleistungen									
6151 Parkhaus / Parkplätze	750.00		750.00		750.00				
3300.10 Plannässige Abschreibungen Parkplätze	750.00								
62 Öffentlicher Verkehr									
629 Öffentlicher Verkehr, übriges									
3130.01 Dienstleistungen Dritter (SBB Gemeindetageskarten)	28'240.00		29'470.00		32'020.00		14'116.28		25'793.65
	28'240.00		28'240.00		28'240.00		14'116.28		

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3636.01 Beiträge an private Organ. (Moonliner)			3'780.00		29'470.00		3'780.00		25'793.65
4240.01 Benützungsgebühren und Dienstleist. (Tageskarten)			323'350.00		323'350.00		323'350.00		274'007.90
6291 Gemeindeanteil Öffentlicher Verkehr									
3631.60 Lastenausgleichsbeiträge an Kanton (Öffentl. Verkehr)	310'760.00	310'760.00							274'007.90
7 Umweltschutz und Raumordnung									
71 Wasserversorgung	2'339'670.00	2'006'380.00	2'227'750.00	2'008'830.00	2'316'288.52	2'023'700.98			
710 Wasserversorgung									
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)									
3090.01 Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00	769'190.00	1'000.00	769'190.00	729'534.59	729'534.59			
3100.01 Büromaterial	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00			181.35
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'900.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00	1'000.00	5'000.00			
3111.01 Anschaffungen (Wasserzähler)	5'000.00	1'000.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00	1'500.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Elektrizität)	1'000.00	1'720.00	1'720.00	1'720.00	1'720.00	1'720.00			
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Porti)	1'500.00	17'200.00	17'200.00	17'200.00	17'200.00	17'200.00			
3130.03 Dienstleistungen Dritter (Honorare)	1'500.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3132.01 Honorare Leitungskataster	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00			
3134.01 Sachversicherungsprämien	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00	35'000.00			
3143.01 Unterhalt Tiefbauten (Wasserleitungen)	1'500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00			
3144.01 Unterhalt Hochbauten (Reservoir)	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00	5'000.00			
3149.01 Unterhalt öffentliche Brunnen	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00	500.00			
3151.01 Unterhalt Hydranten und Wasserdächer	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00			
3151.02 Unterhalt Fahrzeug Wasserversorgung									
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste	101'170.00	101'170.00	101'170.00	101'170.00	101'170.00	101'170.00			
3300.30 Planmäßige Abschreibungen Tiefbauten (linear)	20'860.00	20'860.00	20'860.00	20'860.00	22'380.00	22'380.00			
3300.31 Planmäßige Abschreibungen Tiefbauten (neu)					15'950.00	15'950.00			9'815.84
3300.90 Planmäßige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen					15'950.00	15'950.00			
3320.90 Planmäßige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV					21'320.00	21'320.00			
3409.01 Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand	1'400.00	1'400.00	1'400.00	1'400.00	2'000.00	2'000.00			886.75
3510.10 Einlage in Spezialfinanzierung-Werterhalt	101'170.00	101'170.00	101'170.00	101'170.00	101'170.00	101'170.00			101'171.00
3510.50 Einlage in SF Wertehalt (Anschlussgebühren)	102'000.00	102'000.00	102'000.00	102'000.00	102'000.00	102'000.00			116'200.00
3612.01 Verrechnete Dienstleistungen	104'000.00	104'000.00	104'000.00	104'000.00	104'000.00	104'000.00			76'686.30
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00	200'000.00			224'938.50

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
4240.01 Wasserzählermiete		19'000.00		19'000.00		19'593.30			
4240.50 Anschlussgebühren	100'000.00		100'000.00		116'200.00				
4240.51 Löschbeiträge	2'000.00		2'000.00		475'000.00				
4250.01 Erlös aus Wasserverkauf (Verbrauchsgebühren)	472'000.00								466'803.85
4250.02 Akontozahlungen Wassergebühren			2'000.00			3'000.00			
4260.01 Rückerstattungen Dritter			15'930.00			161'190.00			
4510.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung-Werterhalt			3'000.00			9'000.00			
4631.01 Beiträge von Kanton und Konkordaten					50'130.00				
9010.00 Ertragsüberschuss (Gewinn)	12'830.00						41'969.41		
72 Abwasserentsorgung	906'310.00	906'310.00	898'200.00	898'200.00	898'200.00	930'745.42	930'745.42	930'745.42	930'745.42
720 Abwasserentsorgung	906'310.00	906'310.00	898'200.00	898'200.00	898'200.00	930'745.42	930'745.42	930'745.42	930'745.42
7201 Abwasserbereitstellung (Gemeindebetrieb)	906'310.00	906'310.00	898'200.00	898'200.00	898'200.00	930'745.42	930'745.42	930'745.42	930'745.42
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		3'000.00		2'754.60				
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Energie)	500.00		500.00						
3130.02 Dienstleistungen Dritter (Flurteillabgaben)									
3132.01 Honorare Leitungskataster	10'000.00		300.00						
3132.02 Ingenieurhonorare Kleinprojekte	500.00		10'000.00						
3143.01 Unterhalt Tiefbauten (Kanalnetz)	57'000.00		57'000.00						
3181.01 Tatsächliche Forderungsverluste									22'978.40
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten (linear)	22'510.00		20'630.00						
3510.10 Einlage in Spezialfinanzierung-Werterhalt	260'300.00		260'300.00						
3510.50 Einlage in SF Werterhalt (Anschlussgebühren)	300'000.00		300'000.00						
3612.01 Verrechnete Dienstleistungen	70'000.00		92'000.00						
3632.01 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	158'000.00		140'000.00						
3660.20 Planm. Abschr. Investitions- b. an Gemeinden u. -verbände	17'500.00		14'470.00						
4240.01 Benutzungsgebühren und Dienstleistungen			520'000.00						
4240.02 Akontozahlungen Abwassergebühren									
4240.50 Anschlussgebühren									
4409.01 Verrechnete Zinse									
4510.01 Entnahme aus Spezialfinanzierung-Werterhalt									
9010.00 Ertragsüberschuss (Gewinn)									
9011.00 Aufwandüberschuss (Verlust)									
	14'300.00		23'300.00						

Bezeichnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
73	Abfall	323'270.00	321'940.00	321'940.00	295'215.92	295'215.92	
730	Abfall	323'270.00	321'940.00	321'940.00	295'215.92	295'215.92	
7301	Abfall (Gemeindebetrieb)	323'270.00	323'270.00	321'940.00	321'940.00	295'215.92	295'215.92
3010.01	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	10'400.00		10'400.00		7'538.00	
3050.01	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	720.00		720.00		487.25	
3053.01	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	160.00		160.00		119.75	
3054.01	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	190.00		190.00		120.60	
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	8'000.00		6'000.00		6'924.75	
3102.01	Drucksachen, Publikationen	1'500.00		1'500.00		562.03	
3130.01	Abfuhr- und Deponiekosten Hauskehricht	180'000.00		180'000.00		165'259.10	
3130.02	Abfuhr- und Deponiekosten Spezialsammlungen	85'000.00		75'000.00		87'155.00	
3131.01	Erarbeitung Nutzungskonzept	1'000.00		1'000.00			
Seite 39	Eingang abgeschriebener Forderungen					221.71	
3181.09	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3199.01	Planm. Abschr. Tiefhauten spezialfinanz. Gemeindebetr.	3'000.00		3'670.00			
3300.31	Verrechnete Dienstleistungen	24'000.00		34'000.00			
3612.01	Beitrag an regionale Tierkadaverbeseitigung	8'800.00		8'800.00			
3632.01	Kehrichtgrundgebühren					18'119.75	
4240.01	Häckseldienst					6'931.55	
4240.02	Tierkadaverbeseitigung					280'000.00	
4240.03	Grünmaterialentsorgung					1'000.00	
4240.04	Sonderabfallsammlung					4'500.00	
4240.05	Rückerstattungen Dritter					3'000.00	
4260.01	Verrechnete Zinse					10'000.00	
4409.01	Ertragsüberschuss (Gewinn)					340.00	
9010.00	Aufwandüberschuss (Verlust)					180.00	
9011.00						24'430.00	
						21'960.00	
74	Verbauungen	201'640.00		88'010.00		183'042.74	
741	Gewässerverbauungen	192'780.00		72'010.00		181'678.33	
7410	Gewässerverbauungen	192'780.00		72'010.00		181'678.33	
3101.01	Material für Gewässerunterhalt	4'000.00		4'000.00		5'013.90	
3130.01	Gewässerunterhalt durch Dritte	9'000.00		9'000.00		10'071.85	
3300.20	Plärmäßige Abschreibungen Wasserbau	29'780.00		29'010.00		16'384.97	

	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3632.01	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	150'000.00				30'000.00			150'207.61
745	Naturgefahren	8'860.00				16'000.00			1'364.41
7450	Naturgefahren	8'860.00				16'000.00			1'364.41
3130.01	Notfallplanung Naturgefahren					500.00			
3134.01	Sachversicherungsprämien (Einsatzkostenversicherung)					7'500.00			
3320.90	Planmässige Abschr. übrige immaterielle Anlagen					8'000.00			
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'900.00				3'900.00			2'875.00
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'900.00				3'900.00			2'875.00
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'900.00				3'900.00			2'875.00
Seite 40	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					7'000.00			
3111.01	Neophytenbekämpfung					1'000.00			
3130.01	Planmässige Abschreibungen Tiefbau					2'900.00			
3300.30									
76	Bekämpfung von Umweltverschmutzung	1'000.00				3'000.00			640.00
761	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000.00				3'000.00			640.00
7610	Luftreinhaltung und Klimaschutz	1'000.00				3'000.00			640.00
3130.01	Gebührenanteil Kanton Oelfeuерungskontrolle					3'000.00			
4260.01	Rückerstattungen Dritter					1'000.00			
77	Übriger Umweltschutz	105'700.00				110'400.00			136'070.67
771	Friedhof und Bestattung	90'000.00				18'500.00			16'500.00
7710	Friedhof und Bestattung	90'000.00				18'500.00			16'500.00
3101.01	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					500.00			
3111.01	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					500.00			
3120.01	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvormögen					4'000.00			
3130.01	Dienstleistungen Dritter (Friedhofunterhalt)					63'000.00			
3130.02	Unterhalt der Vertragsgräber					15'000.00			
3144.01	Unterhalt Hochbauten Gebäude					1'200.00			

<u>Bezeichnung</u>	<u>Budget 2023</u>			<u>Budget 2022</u>			<u>Rechnung 2021</u>	
	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>	<u>Aufwand</u>	<u>Ertrag</u>
3151.01 Unterhalt Einrichtungen	1'000.00		500.00		304.75			
3199.01 Übriger Betriebsaufwand	1'300.00		1'000.00		2'699.10			
3300.30 Planmässige Abschreibungen Tiefbauten	3'500.00		2'700.00		46'679.10			
3510.01 Einlage in Grabfonds								
4240.01 Friedhofgebühren			500.00		500.00			
4240.02 Grabunterhaltsgebühren (Grabfonds)			8'000.00		8'000.00			
4479.01 Übrige Erträge Liegenschaften Verwaltungsvermögen			3'000.00		3'000.00			
4510.01 Entnahme aus Grabfonds			7'000.00		5'000.00			
779 Umweltschutz, übriges	15'700.00				15'200.00			
7792 Hundetoiletten	15'700.00				15'200.00			
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500.00		3'000.00		2'747.45			
3111.01 Anschaffungen Robidog	1'800.00		1'800.00		527.72			
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	10'400.00		10'400.00		10'450.00			
79 Raumordnung	33'550.00				33'110.00			
790 Raumordnung	33'550.00				33'110.00			
7900 Raumordnung	33'550.00				33'110.00			
3102.01 Drucksachen, Pläne					28.15			
3131.01 Planungen und Projektierungen Dritte					7'869.40			
3320.90 Planmässige Abschr. übrige immaterielle Anlagen					5'055.83			
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck					25'210.80			
8 Volkswirtschaft	5'970.00	115'000.00			5'970.00	115'000.00	4'633.70	120'693.00
81 Landwirtschaft	5'570.00				5'570.00		4'633.70	
811 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	5'570.00				5'570.00		4'633.70	
8110 Verwaltung Landwirtschaft, Vollzug und Kontrolle	5'570.00				5'570.00		4'633.70	
3010.01 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		491.20			
3050.01 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00		30.00		31.75			
3053.01 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10.00		10.00		1.90			
3054.01 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		7.85			

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3100.01 Büromaterial	20.00		20.00			
3130.01 Dienstleistungen Dritter (Feuerbrandbekämpfung)	500.00		500.00			
3170.01 Reisekosten und Spesen	200.00		200.00			
3635.01 Beiträge an private Unternehmungen	1'500.00		1'500.00			
3910.01 Interne Verrechnungen von Dienstleistungen	2'800.00		2'800.00			
84 Tourismus	400.00		400.00		400.00	
840 Tourismus	400.00		400.00		400.00	
8406 Regionaler Tourismus	400.00		400.00		400.00	
3636.01 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	400.00		400.00		400.00	
87 Brennstoffe und Energie	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
871 Elektrizität	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
8710 Elektrizität	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
4120.01 Konzessionen BKW Energie AG	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
9 Finanzen und Steuern	783'170.00	9'313'240.00	754'160.00	8'820'220.00	2'322'482.85	9'603'946.05
91 Steuern	60'000.00	7'333'700.00	60'000.00	6'848'300.00	55'626.30	7'418'481.15
910 Steuern	60'000.00	7'333'700.00	60'000.00	6'848'300.00	55'626.30	7'418'481.15
9100 Allgemeine Gemeindesteuern	60'000.00	6'340'700.00	60'000.00	5'925'300.00	52'009.35	6'295'719.65
3180.01 Forderungsverluste allgemeine Gemeindesteuern			60'000.00		60'000.00	
3181.01 Forderungen auf Forderungen			60'000.00		60'000.00	
4000.00 Einkommenssteuern			5'663'000.00		5'266'000.00	
4000.20 Nachsteuern und Bussen Einkommenssteuern			2'000.00		2'000.00	
4000.40 Aktive Steuerausscheidungen Einkommen			150'000.00		150'000.00	
4000.50 Passive Steuerausscheidungen Einkommen			-120'000.00		-95'000.00	
4000.60 Pauschale Steueranrechnungen natürliche Personen			-5'000.00		-5'000.00	
4001.00 Vermögenssteuern			447'000.00		391'000.00	
4002.01 Quellensteuern			30'000.00		35'000.00	
4002.10 Quellensteuern BGSA			1'700.00		1'970.00	

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4010.00 Gewinnsteuern	150'000.00				150'000.00		219'209.75			
4010.40 Aktive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	80'000.00				90'000.00		75'053.15			
4010.50 Passive Steuerausscheidungen Gewinnsteuern	-80'000.00				-80'000.00		-97'143.30			
4011.00 Kapitalsteuern	2'000.00				4'600.00		1'185.25			
4019.01 Holdingsteuern							-0.75			
4029.01 Eingang abgeschriebener Steuern	20'000.00				15'000.00		21'243.30			
9101 Sondersteuern	350'000.00				300'000.00		1'670.65			485'310.50
3181.01 Forderungsverluste Sondersteuern					100'000.00		1'670.65			
4022.00 Grundstücksgewinnsteuern					200'000.00		182'443.40			
4022.10 Sonderveranlagungen							302'867.10			
9102 Liegenschaftssteuern	620'000.00				600'000.00		256.30			613'851.00
3181.01 Forderungsverluste Liegenschaftssteuern					620'000.00		256.30			
4021.01 Liegenschaftssteuern							613'851.00			
9103 Hundetaxen	23'000.00				23'000.00		1'690.00			23'600.00
3181.01 Forderungsverluste Hundetaxe					23'000.00		1'690.00			
4033.01 Hundetaxe							23'600.00			
93 Finanz- und Lastenausgleich	574'000.00				1'553'000.00		566'100.00			1'549'300.00
							566'100.00			
930 Finanz- und Lastenausgleich	574'000.00				1'553'000.00		566'100.00			1'549'300.00
							566'100.00			
9300 Finanz- und Lastenausgleich	574'000.00				1'553'000.00		566'100.00			1'549'300.00
3621.60 Lastenausgleich neue Aufgabenteilung					574'000.00		566'100.00			
4621.50 Finanzausgleich Mindestaussstattung							541'000.00			
4621.60 Zuschuss soziodemografische Lasten							553'300.00			
4622.70 Finanzausgleich Disparitätenabbau					1'012'000.00		996'000.00			
95 Ertragsanteile, übrige	18'000.00						18'000.00			15'370.60
950 Ertragsanteile, übrige Erbsch. u. Schenkungssteuern	18'000.00						18'000.00			15'370.60
4024.01 Erbschafts- und Schenkungssteuern							10'000.00			6'152.25
4600.01 Ertragsanteile an Direkter Bundessteuer							8'000.00			9'218.35

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
96 Vermögens- und Schuldenverwaltung									
961 Zinsen	149'170.00	250'660.00	128'060.00	268'630.00	143'717.60	516'974.95			
9610 Zinsen	89'570.00	95'100.00	93'960.00	108'130.00	92'708.55	95'603.50			
3400.01 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten									
3406.01 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	53'900.00		59'300.00		1'765.65		50'900.00		
3409.01 Übrige Passivzinsen (Sonderrechnungen)	830.00		860.00		1'008.15				
3409.02 Verrechnete Zinsen und Zinsaufwand (SF)	32'340.00		29'800.00		36'997.20				
3499.01 Vergütungszinsen Steuern	2'500.00		4'000.00		2'037.55				
4401.01 Zinsen Forderungen und Kontokorrente			13'000.00		20'000.00				
4409.01 Verrechnete Zinse und Zinsaufwand (SF)			1'400.00		2'180.00				
4451.01 Erträge aus Beteiligungen VV			500.00		500.00				
4940.01 Interne Verechnung v. kalk. Zinsen und Finanzaufwand			80'200.00		85'450.00				
963 Liegenschaften des Finanzvermögens									
9630 Liegenschaften des Finanzvermögens	59'600.00	155'560.00	34'100.00	160'500.00	51'009.05	421'371.45			
3101.01 Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		341'100.00		51'009.05	421'371.45	500.00		
3111.01 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge			500.00				200.00		
3132.01 Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten									
3430.01 Baulicher Unterhalt Grundstücke FV									
3439.01 Wasser, Abwasser, Kehricht, Energie									
3439.02 Heizmaterial									
3439.03 Versicherungen									
4411.01 Gewinn aus Verkäufen von Grundstücken FV									
4430.01 Mietzinsen Liegenschaften FV									
4430.02 Pachtzins									
4430.03 Baurechtszinsen									
4439.01 Übriger Liegenschaftsertrag FV (Nebenkosten)									
4443.01 Marktwertanpassungen Liegenschaften FV									

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
97 Rückverteilungen			1'000.00	1'700.00		892.65
971 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe			1'000.00	1'700.00		892.65
9710 Rückverteilungen aus CO2-Abgabe			1'000.00	1'700.00		892.65
4699.10 Rückverteilung CO2-Abgabe	1'000.00	1'700.00				
99 Nicht aufgeteilte Posten			156'880.00	1'570'917.95		54'779.70
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge			55'000.00			54'779.70
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge			55'000.00			54'779.70
4896.01 Auflösung Neubewertungsreserve	55'000.00		55'000.00			54'779.70
999 Abschluss			101'880.00	1'570'917.95		
9990 Abschluss			101'880.00	1'570'917.95		
9000.01 Ertragsüberschuss			101'880.00	1'570'917.95		
9001.01 Aufwandsüberschuss				79'290.00		
Total	24'317'880.00	24'317'880.00	23'734'890.00	23'734'890.00	23'749'262.59	23'749'262.59

Zusammenzug Sachgruppen Erfolgsrechnung 2023

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3 Aufwand	24'305'050.00		23'684'760.00		22'036'567.10	
30 Personalaufwand	4'662'830.00		4'304'520.00		4'102'137.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'538'200.00		2'374'250.00		1'916'957.53	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'228'800.00		1'189'870.00		1'086'521.81	
34 Finanzaufwand	150'070.00		129'360.00		140'873.35	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'073'070.00		1'062'270.00		894'713.10	
36 Transferaufwand	14'158'360.00		14'154'320.00		13'351'091.68	
39 Interne Verrechnungen	493'720.00		470'170.00		544'272.38	
4 Ertrag	24'177'270.00		23'610'340.00		23'749'262.59	
40 Fiskalertrag	7'343'700.00		6'858'300.00		7'424'633.40	
41 Regalien und Konzessionen	115'000.00		115'000.00		120'693.00	
42 Entgelte	4'388'090.00		4'271'940.00		4'652'878.29	
43 Verschiedene Erträge	192'830.00		183'000.00		49'598.65	
44 Finanzertrag	222'800.00		228'160.00		499'339.60	
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	248'730.00		220'150.00		142'720.41	
46 Transferertrag	11'117'400.00		11'208'620.00		10'260'347.16	
48 Ausserordentlicher Ertrag	55'000.00		55'000.00		54'779.70	
49 Interne Verrechnungen	493'720.00		470'170.00		544'272.38	
9 Abschlusskonten	12'830.00	140'610.00	50'130.00	124'550.00	1'712'695.49	
	12'830.00	140'610.00	50'130.00	124'550.00	1'712'695.49	
Total	24'317'880.00	24'317'880.00	23'734'890.00	23'734'890.00	23'749'262.59	23'749'262.59

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
3 Aufwand	24'305'050.00		23'684'760.00		22'036'567.10				
30 Personalaufwand	4'662'830.00		4'304'520.00		4'102'137.25				
300 Behörden und Kommissionen	145'410.00		163'400.00		133'242.40				
3000 Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Komm.	145'410.00		163'400.00		133'242.40				
301 Löhne des Verwaltung und Betriebspersonals	3'664'830.00		3'356'010.00		3'296'541.55				
3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	3'664'830.00		3'356'010.00		3'296'541.55				
302 Löhne der Lehrkräfte	2'660.00		2'660.00		2'210.00				
3020 Löhne der Lehrkräfte	2'660.00		2'660.00		2'210.00				
305 Arbeitgeberbeiträge	743'140.00		680'350.00		598'513.60				
3050 AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	250'340.00		233'680.00		205'299.55				
3052 AG-Beiträge an andere Pensionskassen	306'520.00		273'810.00		248'549.00				
3053 AG-Beiträge an Unfallversicherungen	58'440.00		55'560.00		49'477.65				
3054 AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	66'850.00		61'360.00		50'833.15				
3055 AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	60'990.00		55'940.00		44'354.25				
309 Übriger Personalaufwand	106'790.00		102'100.00		71'629.70				
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	100'130.00		95'390.00		67'626.45				
3091 Personalwerbung	1'110.00		1'610.00		1'604.75				
3099 Übriger Personalaufwand	5'550.00		5'100.00		2'398.50				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'538'200.00		2'374'250.00		1'916'957.53				
310 Material - und Warenaufwand	455'430.00		444'630.00		421'718.65				
3100 Büromaterial	31'430.00		24'760.00		23'112.63				
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	151'490.00		137'590.00		133'158.55				
3102 Drucksachen, Publikationen	55'290.00		58'540.00		52'756.59				
3104 Lehrmittel	183'000.00		188'140.00		180'471.53				
3105 Lebensmittel	34'220.00		35'600.00		25'719.35				
3109 Übriger Material- und Warenaufwand					6'500.00				

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
311 Nicht aktivierbare Anlagen									
3110 Büromaschinen und -geräte, Schulmobilier	406'670.00		328'960.00		328'960.00		328'960.00		161'137.35
3111 Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	71'470.00		63'600.00		63'600.00		63'666.02		
3112 Kleider, Wäsche, Vorhänge	51'950.00		37'530.00		37'530.00		23'370.03		
3113 Hardware	11'900.00		9'600.00		9'600.00		3'604.10		
3118 Immaterielle Anlagen	114'910.00		95'060.00		95'060.00		6'600.60		
3119 Übrige nicht aktivierbare Anlagen	155'440.00		122'170.00		122'170.00		90'896.60		
	1'000.00		1'000.00		1'000.00				
312 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV									
3120 Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	217'720.00		213'720.00		213'720.00		213'720.00		199'058.22
	217'720.00		213'720.00		213'720.00		213'720.00		199'058.22
313 Dienstleistungen und Honorare									
3130 Dienstleistungen Dritter	858'630.00		832'210.00		832'210.00		713'223.19		
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	676'810.00		668'470.00		668'470.00		573'007.14		
3132 Honorare externer Berater, Gutachter, Fachexperten	9'000.00		9'000.00		9'000.00		14'195.25		
Seite 48									
3134 Sachversicherungsprämien	69'690.00		54'580.00		54'580.00		37'142.35		
3136 Honorare privatärztlicher Tätigkeit	83'080.00		81'910.00		81'910.00		77'055.45		
3137 Steuern und Abgaben	17'000.00		15'500.00		15'500.00		9'933.00		
3139 Lehrlingsprüfungen	400.00		400.00		400.00		395.00		
	2'650.00		2'350.00		2'350.00		1'495.00		
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt									
3140 Unterhalt an Grundstücken	333'510.00		286'300.00		286'300.00		220'457.80		
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'500.00		2'500.00		2'500.00		1'793.20		
3143 Unterhalt Tiefbauten	46'500.00		47'000.00		47'000.00		43'685.68		
3144 Unterhalt Hochbauten	92'000.00		92'000.00		92'000.00		37'659.20		
3149 Unterhalt übrige Sachanlagen	192'010.00		144'300.00		144'300.00		137'319.72		
	500.00		500.00		500.00				
315 Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen									
3150 Unterhalt Büromaschinen und -geräte, Schulmobilier	53'450.00		68'070.00		68'070.00		53'222.50		
3151 Unterh. Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	14'850.00		14'750.00		14'750.00		15'681.04		
	38'600.00		53'320.00		53'320.00		37'541.46		
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benutzungsgebühren									
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	12'210.00		13'700.00		13'700.00		7'321.38		
3161 Mieten, Benützungskosten Anlagen	4'610.00		4'500.00		4'500.00		2'453.63		
	7'600.00		9'200.00		9'200.00		4'867.75		
317 Spesenentschädigungen									
3170 Reisekosten und Spesen	101'120.00		87'560.00		87'560.00		63'360.68		
	34'830.00		32'800.00		32'800.00		27'794.38		

Sachgruppen Erfolgsrechnung 2023

<u>Bezeichnung</u>	<u>Budget 2023</u>		<u>Budget 2022</u>		<u>Rechnung 2021</u>	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3171 Exkursionen, Schultreisen und Lager	66'290.00		54'760.00		35'566.30	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	63'000.00		63'000.00		59'063.00	
3180 Werberichtigungen auf Forderungen	63'000.00		63'000.00		6'800.00	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste					52'263.00	
319 Verschiedener Betriebsaufwand	36'460.00		36'100.00		18'394.76	
3199 Übriger Betriebsaufwand	36'460.00		36'100.00		18'394.76	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'228'800.00		1'189'870.00		1'086'521.81	
330 Abschreibungen Sachanlagen VV	1'199'990.00		1'154'860.00		1'063'070.97	
3300 Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	1'199'990.00		1'154'860.00		1'063'070.97	
332 Abschreibungen Immaterielle Anlagen	28'810.00		35'010.00		23'450.84	
3320 Planmässige Abschreibungen immaterieller Anlagen	28'810.00		35'010.00		23'450.84	
34 Finanzaufwand	150'070.00		129'360.00		140'873.35	
340 Zinsaufwand	88'470.00		91'960.00		91'557.75	
3400 Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	88'470.00		91'960.00		91'557.75	
3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten					1'765.65	
3409 Übrige Passivzinsen	34'570.00		32'660.00		50'900.00	
					38'892.10	
343 Liegenschaftsaufwand Finanzvermögen	59'100.00		33'400.00		47'278.05	
3430 Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	31'100.00		5'400.00		24'235.05	
3439 Übriger Liegenschaftenaufwand FV	28'000.00		28'000.00		23'043.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	2'500.00		4'000.00		2'037.55	
3499 Übriger Finanzaufwand	2'500.00		4'000.00		2'037.55	
35 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	1'073'070.00		1'062'270.00		894'713.10	
351 Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im EK	1'073'070.00		1'062'270.00		894'713.10	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK	1'073'070.00		1'062'270.00		894'713.10	

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
36 Transferaufwand	14'158'360.00		14'154'320.00		13'351'091.68				
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	5'748'230.00		5'668'530.00		5'297'341.93				
3611 Entschädigungen an den Kanton	5'369'640.00		5'245'990.00		4'979'012.10				
3612 Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	372'080.00		416'030.00		311'842.83				
3614 Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	6'510.00		6'510.00		6'487.00				
362 Finanz- und Lastenausgleich	574'000.00		566'100.00		552'221.00				
3621 Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	574'000.00		566'100.00		552'221.00				
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	7818'630.00		7905'220.00		7'493'191.72				
3631 Beiträge an den Kanton	1'085'460.00		1'101'510.00		1'008'063.30				
3632 Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	523'760.00		345'320.00		498'506.26				
3635 Beiträge an private Unternehmen	93'780.00		89'480.00		76'740.90				
3636 Beiträge an private Organ. ohne Erwerbszweck	39'730.00		43'510.00		38'272.20				
3637 Beiträge an private Haushalte	6'075'900.00		6'325'400.00		5'871'609.06				
366 Abschreibungen Investitionsbeiträge	17'500.00		14'470.00		8'337.03				
3660 Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	17'500.00		14'470.00		8'337.03				
39 Interne Verrechnungen	493'720.00		470'170.00		544'272.38				
391 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	292'060.00		263'260.00		341'691.03				
3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	292'060.00		263'260.00		341'691.03				
392 Interne Verrechnung von Pachten. Mieten, Ben.-kosten	67'500.00		67'500.00		67'500.00				
3920 Interne Verrechnung von Pachten. Mieten, Ben.-kosten	67'500.00		67'500.00		67'500.00				
393 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.	20'000.00		20'000.00		20'000.00				
3930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.	20'000.00		20'000.00		20'000.00				
394 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	80'200.00		85'450.00		81'123.95				
3940 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	80'200.00		85'450.00		81'123.95				
395 Interne Verrechnung von plan- u. ausserplanm. Absch.	33'960.00		33'960.00		33'957.40				
3950 Interne Verrechnung von plan- u. ausserplanm. Absch.	33'960.00		33'960.00		33'957.40				

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
4 Ertrag			24'177'270.00		23'610'340.00			23'749'262.59	
40 Fiskalertrag			7'343'700.00		6'858'300.00			7'424'633.40	
400 Direkte Steuern natürliche Personen			6'188'700.00		5'760'700.00			6'097'415.55	
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen	5710'000.00		5'333'000.00		5'627'392.20				
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen	447'000.00		391'000.00		441'850.25				
4002 Quellensteuern natürliche Personen	31'700.00		36'700.00		28'173.10				
401 Direkte Steuern juristische Personen			152'000.00		164'600.00			198'304.10	
4010 Gewinnsteuern juristische Personen	150'000.00		160'000.00		197'119.60				
4011 Kapitalsteuern juristische Personen	2'000.00		4'600.00		1'185.25				
4019 Übrige direkte Steuern juristische Personen					-0.75				
402 Übrige Direkte Steuern			980'000.00		910'000.00			1'105'313.75	
4021 Grundsteuern	620'000.00		600'000.00		613'851.00				
4022 Vermögensgewinnsteuern	350'000.00		300'000.00		485'310.50				
4024 Erbschafts- und Schenkungssteuern	10'000.00		10'000.00		6'152.25				
403 Besitz- und Aufwandsteuern			23'000.00		23'000.00			23'600.00	
4033 Hundetaxen	23'000.00		23'000.00		23'600.00				
41 Regalien und Konzessionen			115'000.00		115'000.00			120'693.00	
412 Konzessionen			115'000.00		115'000.00			120'693.00	
4120 Konzessionen	115'000.00		115'000.00		115'000.00			120'693.00	
42 Entgelte			4'388'090.00		4'271'940.00			4'652'878.29	
420 Ersatzabgaben			155'000.00		140'000.00			155'214.20	
4200 Ersatzabgaben	155'000.00		140'000.00		155'214.20				
421 Gebühren für Amtshandlungen			140'300.00		140'700.00			182'169.15	
4210 Gebühren für Amtshandlungen	140'300.00		140'700.00		182'169.15				

Sachgruppen Erfolgsrechnung 2023

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
423 Schul- und Kursgelder			44'570.00		44'550.00		42'481.15		42'481.15
4230 Schulgelder	44'570.00				44'550.00		42'481.15		
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen			1'270'470.00		1'261'770.00		1'387'277.49		1'387'277.49
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen	1'270'470.00				1'261'770.00				
425 Erlös aus Verkäufen			472'000.00		475'000.00		466'803.85		466'803.85
4250 Verkäufe	472'000.00				475'000.00				
426 Rückerstattungen			2'305'250.00		2'209'420.00		2'417'998.15		2'417'998.15
4260 Rückerstattungen Dritter	2'305'250.00				2'209'420.00				
427 Bussen			500.00		500.00		934.30		934.30
4270 Bussen	500.00				500.00				
43 Verschiedene Erträge			192'830.00		183'000.00		49'598.65		49'598.65
431 Aktivierung Eigenleistungen			192'830.00		183'000.00		49'598.65		49'598.65
4310 Aktivierbare Eigenleistungen auf Sachanlagen	192'830.00				183'000.00				
44 Finanzertrag			222'800.00		228'160.00		499'339.60		499'339.60
440 Zinsertrag			46'740.00		52'160.00		50'951.75		50'951.75
4401 Zinsen Forderungen und Kontokorrente	13'000.00				20'000.00		13'067.80		13'067.80
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen			33'740.00		32'160.00				37'883.95
441 Realisierte Gewinne FV							111'160.00		111'160.00
4411 Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV									
443 Liegenschaftenertrag FV							160'500.00		160'500.00
4430 Pacht- und Mietzins Liegenschaften FV							145'800.00		145'800.00
4439 Diverser Liegenschaftenertrag FV							14'700.00		14'700.00
444 Wertberichtigung Anlagen FV							159'500.00		159'500.00
4443 Marktwertanpassungen Liegenschaften									

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
445 Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV			500.00		500.00		525.00		525.00
4451 Erträge aus Beteiligungen VV	500.00		500.00		500.00		525.00		525.00
447 Liegenschaftsertrag VV			20'000.00		15'000.00		26'491.40		
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		4'000.00		1'583.35		
4472 Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	12'500.00		12'500.00		7'500.00		21'653.00		
4479 Übrige Erträge Liegenschaften VV	3'500.00		3'500.00		3'500.00		3'255.05		
45 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen			248'730.00		220'150.00		142'720.41		
451 Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im EK			248'730.00		220'150.00		142'720.41		
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	248'730.00		220'150.00		220'150.00		142'720.41		
46 Transferertrag			11'117'400.00		1'208'620.00		10'260'347.16		
460 Ertragsanteile von Dritten			8'000.00		8'000.00		9'218.35		
4600 Ertragsanteile vom Bund	8'000.00		8'000.00		8'000.00		9'218.35		
461 Entschädigungen von Gemeinwesen			9'441'800.00		9'499'550.00		8'579'523.56		
4611 Entschädigungen vom Kanton	5'965'990.00		5'607'981.56		6'163'930.00		5'607'981.56		
4612 Entschädigungen von Gemeinden und -verbänden	3'475'810.00		3'335'620.00		3'335'620.00		2'971'542.00		
462 Finanz- und Lastenausgleich			1'553'000.00		1'549'300.00		1'597'447.00		
4621 Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	541'000.00		553'300.00		553'300.00		600'981.00		
4622 Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und -verbänden	1'012'000.00		996'000.00		996'466.00		996'466.00		
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten			113'600.00		150'070.00		73'265.60		
4631 Beiträge vom Kanton	113'600.00		150'070.00		150'070.00		73'265.60		
469 Verschiedener Transferertrag			1'000.00		1'700.00		892.65		
4699 Rückverteilungen	1'000.00		1'700.00		1'700.00		892.65		
48 Ausserordentlicher Ertrag			55'000.00		55'000.00		54'779.70		
489 Entnahmen aus Eigenkapital			55'000.00		55'000.00		54'779.70		
4896 Entnahmen aus Neubewertungsreserven	55'000.00		55'000.00		55'000.00		54'779.70		

Sachgruppen Erfolgsrechnung 2023

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand
49 Interne Verrechnungen									
491 Interne Verrechnung von Dienstleistungen									
4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen	493'720.00		470'170.00		470'170.00		470'170.00		544'272.38
492 Interne Verrechnung von Pachten, Mieten, Ben.-kosten									
4920 Interne Verrechnung von Pachten, Mieten, Ben.-kosten	292'060.00		263'260.00		263'260.00		263'260.00		341'691.03
493 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.									
4930 Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsk.	67'500.00		67'500.00		67'500.00		67'500.00		67'500.00
494 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand									
4940 Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00		20'000.00
495 Interne Verrechnung von plan- u. ausserplanm. Absch.									
4950 Interne Verrechnung von plan- u. ausserplanm. Absch.	80'200.00		85'450.00		85'450.00		85'450.00		81'123.95
9 Abschlusskonten									
90 Abschluss Erfolgsrechnung									
900 Abschluss Erfolgsrechnung									
9000 Abschluss Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss	12'830.00		140'610.00		50'130.00		124'550.00		1'712'695.49
9001 Abschluss Erfolgsrechnung Aufwandüberschuss									
901 Abschluss Spezialfinanzierung									
9010 Abschluss Spezialfinanzierungen, Ertragsüberschuss	12'830.00		38'730.00		50'130.00		45'260.00		141'777.54
9011 Abschluss Spezialfinanzierungen, Aufwandüberschuss									141'777.54
Total	24'317'880.00	24'317'880.00	23'734'890.00	23'734'890.00	23'749'262.59	23'749'262.59			

Dreistufiger Erfolgsausweis Gesamthaushalt

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand		23'661'260.00	23'085'230.00	21'351'421.37
30 Personalaufwand	4'662'830.00	4'304'520.00	4'102'137.25	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	2'538'200.00	2'374'250.00	1'916'957.53	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'228'800.00	1'189'870.00	1'086'521.81	
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'073'070.00	1'062'270.00	894'713.10	
36 Transferaufwand	14'158'360.00	14'154'320.00	13'351'091.68	
37 Durchlaufende Beiträge				
Betrieblicher Ertrag	23'405'750.00	22'857'010.00	22'650'870.91	
40 Fiskal ertrag	7'343'700.00	6'858'300.00	7'424'633.40	
41 Regalien und Konzessionen	115'000.00	115'000.00	120'693.00	
42 Entgelte	4'388'090.00	4'271'940.00	4'652'878.29	
43 Verschiedene Erträge	192'830.00	183'000.00	49'598.65	
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	248'730.00	220'150.00	142'720.41	
46 Transferertrag	11'117'400.00	11'208'620.00	10'260'347.16	
47 Durchlaufende Beiträge				
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-255'510.00	-228'220.00	1'299'449.54	
34 Finanzaufwand	150'070.00	129'360.00	140'873.35	
44 Finanzertrag	222'800.00	228'160.00	499'339.60	
Ergebnis aus Finanzierung	72'730.00	98'800.00	358'466.25	
Operatives Ergebnis	-182'780.00	-129'420.00	1'657'915.79	
38 Ausserordentlicher Aufwand				
48 Ausserordentlicher Ertrag	55'000.00	55'000.00	54'779.70	
Ausserordentliches Ergebnis	55'000.00	55'000.00	54'779.70	
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-127'780.00	-74'420.00	17'12'695.49	

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandsüberschuss)

Dreistufiger Erfolgsausweis Allgemeiner Haushalt

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand				19'538'589.73
30 Personalaufwand	21'688'610.00	21'148'030.00	4'292'050.00	4'093'871.65
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	4'650'360.00	1951'750.00	1586'216.40	952'138.43
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2108'600.00	1'004'380.00	309'600.00	59'513.10
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	1'043'990.00	298'800.00	1357'6060.00	12846'850.15
36 Transferaufwand	309'600.00	13601'050.00		
37 Durchlaufende Beiträge	1357'6060.00			
Betrieblicher Ertrag			20'942'920.00	20'732'372.18
40 Fiskal ertrag	21'489'940.00	7'343'700.00	6'858'300.00	7'424'633.40
41 Regalien und Konzessionen	115000.00	115000.00	115000.00	120'693.00
42 Entgelte	2'674'590.00	2'563'140.00	2'563'140.00	2'877'099.97
43 Verschiedene Erträge	192'830.00	183'000.00	183'000.00	49'598.65
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	49'420.00	23'860.00	23'860.00	
46 Transferertrag	11'114'400.00	11'199'620.00	11'199'620.00	10'260'347.16
47 Durchlaufende Beiträge	11'114'400.00			
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-198'670.00	-205'110.00	1'193'782.45
34 Finanzaufwand	148'670.00	127'360.00	139'986.60	
44 Finanzertrag	190'460.00	198'180.00	462'342.40	
Ergebnis aus Finanzierung	41'790.00	70'820.00	322'355.80	
Operatives Ergebnis		-156'880.00	-134'290.00	1'516'138.25
38 Ausserordentlicher Aufwand			55'000.00	54'779.70
48 Ausserordentlicher Ertrag			55'000.00	54'779.70
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-101'880.00	-79'290.00	1'570'917.95

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandsüberschuss)

Dreistufiger Erfolgsausweis Wasserversorgung

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand	743'070.00	717'060.00	686'678.43
30	Personalaufwand	1'000.00	1'000.00	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	75'600.00	87'700.00	40'745.19
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	159'300.00	161'190.00	126'937.44
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	203'170.00	203'170.00	217'371.00
36	Transferaufwand	304'000.00	264'000.00	301'624.80
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	757'300.00	769'190.00	729'534.59
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen	595'000.00	599'000.00	602'597.15
42	Entgelte			
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	159'300.00	161'190.00	126'937.44
46	Transferertrag	3'000.00	9'000.00	
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	14'230.00	52'130.00	42'856.16
34	Finanzaufwand	1'400.00	2'000.00	886.75
44	Finanzertrag			
	Ergebnis aus Finanzierung	-1'400.00	-2'000.00	-886.75
	Operatives Ergebnis	12'830.00	50'130.00	41'969.41
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	12'830.00	50'130.00	41'969.41

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Dreistufiger Erfolgsausweis Abwasserentsorgung

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Betrieblicher Aufwand		906'310.00	898'200.00	832'713.72
30 Personalaufwand				
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand		78'000.00	70'800.00	29'873.35
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen		22'510.00	20'630.00	7'445.94
35 Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen		560'300.00	560'300.00	617'829.00
36 Transferaufwand		245'500.00	246'470.00	177'565.43
37 Durchlaufende Beiträge				
Betrieblicher Ertrag		860'010.00	845'100.00	894'185.67
40 Fiskalertrag				
41 Regalien und Konzessionen		820'000.00	810'000.00	878'402.70
42 Entgelte				
43 Verschiedene Erträge		40'010.00	35'100.00	15'782.97
45 Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen				
46 Transferertrag				
47 Durchlaufende Beiträge				
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		-46'300.00	-53'100.00	61'471.95
34 Finanzaufwand				
44 Finanzertrag		32'000.00	29'800.00	36'559.75
Ergebnis aus Finanzierung		32'000.00	29'800.00	36'559.75
Operatives Ergebnis		-14'300.00	-23'300.00	98'031.70
38 Ausserordentlicher Aufwand				
48 Ausserordentlicher Ertrag				
Ausserordentliches Ergebnis				
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung		-14'300.00	-23'300.00	98'031.70

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Dreistufiger Erfolgsausweis Abfallbeseitigung

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand	323'270.00	321'940.00	293'439.49
30	Personalaufwand	11'470.00	11'470.00	8'265.60
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	276'000.00	264'000.00	260'122.59
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'000.00		
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen			3'670.00
36	Transferaufwand	32'800.00	42'800.00	25'051.30
37	Durchlaufende Beiträge			
	Betrieblicher Ertrag	298'500.00	299'800.00	294'778.47
40	Fiskalertrag			
41	Regalien und Konzessionen	298'500.00	299'800.00	294'778.47
42	Entgelte			
43	Verschiedene Erträge			
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen			
46	Transferertrag			
47	Durchlaufende Beiträge			
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-24'770.00	-22'140.00	1'338.98
34	Finanzaufwand			
44	Finanzertrag	340.00	180.00	437.45
	Ergebnis aus Finanzierung	340.00	180.00	437.45
	Operatives Ergebnis	-24'430.00	-21'960.00	1'776.43
38	Ausserordentlicher Aufwand			
48	Ausserordentlicher Ertrag			
	Ausserordentliches Ergebnis			
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	-24'430.00	-21'960.00	1'776.43

(+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung Nettoaufwand	385'000.00	385'000.00	107'000.00	107'000.00	8'100.00	8'100.00
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung Nettoaufwand	178'000.00	178'000.00	28'000.00	28'000.00	28'062.00	28'062.00
2 Bildung Nettoaufwand	70'000.00	70'000.00	70'000.00	70'000.00	232'702.32	52'702.32
3 Kultur, Sport und Freizeit Nettoertrag	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00	3'000.00
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung Nettoaufwand	1'017'000.00	1'017'000.00	380'000.00	380'000.00	175'343.93	175'343.93
7 Umweltschutz und Raumordnung Nettoaufwand	886'000.00	886'000.00	729'000.00	729'000.00	327'054.34	117'161.95
9 Finanzen Nettoertrag	3'000.00	2'536'000.00	3'000.00	1'314'000.00	300'161.95	771'262.59
Total	2'539'000.00	2'539'000.00	1'317'000.00	1'317'000.00	1'071'424.54	1'071'424.54

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0 Allgemeine Verwaltung	385'000.00		107'000.00		8'100.00	
02 Allgemeine Dienste	385'000.00		107'000.00		8'100.00	
022 Allgemeine Dienste, übrige	25'000.00					
0220 Allgemeine Dienste, übrige	25'000.00					
5200.02 Softwareumstellung	25'000.00					
029 Verwaltungsliegenschaften, übriges	360'000.00		107'000.00		8'100.00	
0290 Verwaltungsliegenschaften, übriges	360'000.00		107'000.00		8'100.00	
5040.07 Umbaukosten Büros Regiohaus			27'000.00			
5040.18 Sanierung Schalterbereich Gemeindeschreiberei			80'000.00			
5040.19 Sanierung Gemeindehaus, Vorgasse 1			280'000.00			
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	178'000.00		28'000.00		28'062.00	
14 Allgemeines Rechtswesen	28'000.00		28'000.00		28'062.00	
140 Allgemeines Rechtswesen	28'000.00		28'000.00		28'062.00	
1400 Allgemeines Rechtswesen	28'000.00		28'000.00		28'062.00	
5290.01 Periodische Plannachführungen (PNF)			28'000.00			
5290.03 Neuvermessung			28'000.00			
15 Feuerwehr	150'000.00					
150 Feuerwehr	150'000.00					
1500 Feuerwehr	150'000.00					
5060.07 Anschaffung Mehrzweckfahrzeug	150'000.00					

Bezeichnung	Budget 2023			Budget 2022			Rechnung 2021		
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben
2 Bildung	70'000.00		70'000.00		232'702.32	180'000.00			
21 Obligatorische Schule	70'000.00		70'000.00		232'702.32	180'000.00			
213 Oberstufe					61'181.25				
2130 Oberstufe 5060.01 Ersatz Informatik Schulen (Oberstufenschule)					61'181.25				
217 Schulliegenschaften	70'000.00		70'000.00		171'521.07	180'000.00			
2170 Schulliegenschaften 5040.06 Neubau Kindergarten, Kita, Tagesschule 5040.11 Sanierung Turnhalle Hagenstrasse 2B 5040.12 PV-Anlage Neubau KIGA 5040.13 Ersatz Wärmeerzeugung Längmattschulhaus 5040.15 Sportplatz Längmattschulhaus 5040.16 Aufhebung/Umnutzung Sandgrube Längmatt 6310.01 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten	30'000.00		30'000.00		166'803.82	180'000.00			
	30'000.00		30'000.00		133'051.11				
					42.50				
					5'723.00				
					27987.21				
					30'000.00				
					30'000.00				
					180'000.00				
2176 Schulliegenschaften Oberstufenschulzentrum 5040.07 Sanierung Beleuchtung und Tonanlage Aula 5040.08 Sanierung Aulaboden 5040.11 Neubau Velounterstand	40'000.00		40'000.00		4'717.25				
					4'347.60				
					369.65				
3 Kultur, Sport und Freizeit	40'000.00		40'000.00		3'000.00				
34 Sport und Freizeit					3'000.00				
341 Sport					3'000.00				
3410 Sport 6450.01 FC Wattwil, Rückzahlung Darlehen					3'000.00				
					3'000.00				

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung						
61 Strassenverkehr	1'017'000.00		380'000.00		175'343.93	
615 Gemeindestrassen	1'017'000.00		380'000.00		175'343.93	
6150 Gemeindestrassen	1'017'000.00		380'000.00		175'343.93	
5010.04 Projektierung ZPP Grundbachstrasse					5'012.75	
5010.10 Verkehrsmassnahmen Schmittestr./Brunismattstr.					12'270.20	
5010.22 Sanierung Schmittestrasse inkl. Gehweg						
5010.23 Verkehrsberuhigung und Schulwegsicherung Hagen						
5010.27 Sanierung Bruchweg						
5010.28 Sanierung Brunismattweg						
5010.30 Sanierung Schmittestrasse						
5010.31 Sanierung Mettleneggenstrasse						
5010.32 Sanierung Längmattstrasse (Schulweg)						
5010.33 Projektierung Strassen sanierung Hubel						
5010.36 Sanierung Fröschgasse						
5010.37 Sanierung Gerbeweg						
5010.38 Hagenstrasse / ÖV Halte stelle						
5010.39 Umsetzung Verkehrsrichtplan (Ingenieurkosten)						
5040.01 Kauf Parzelle Nr. 2389 Werkhof						
5060.01 Anschaffung Komunalfahrzeug						
5060.03 Salzsilo und Abstellplatz Werkhof Erlenstrasse						
5290.01 Erstellung Verkehrsrichtplan						
5290.02 Erstellung Strassenkonzept						
5290.03 Verkehrskonzept Schmitte strasse (Ingenieurkosten)						
7 Umweltschutz und Raumordnung						
71 Wasserversorgung	295'000.00		285'000.00		97'902.60	
710 Wasserversorgung	295'000.00		285'000.00		97'902.60	
7101 Wasserwerk (Gemeindebetrieb)	295'000.00		285'000.00		97'902.60	
5031.03 Projektierung ZPP Grundbachstrasse (Wasser)					9'917.90	
5031.13 Sanierung Trinkwasserleitung Schmittestrasse						
5031.15 ZPP Grundbachstrasse (Ausführung Wasser)						
5031.18 Ersatz Wasserleitung Burgisteinstrasse						

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5031.20 Verlegung Trinkwasserleitung Vorgasse						856.90
5031.21 Sanierung/Ersatz Blumensteinstrasse					20'000.00	
5031.22 Sanierung Hydrantenleitung Mettlen					35'000.00	
5031.23 Umsetzung GWP-Massnahme 1 (Dorf)		230'000.00			230'000.00	
5031.24 Verlegung Trinkwasserleitung Blumensteinstrasse 48 - 48g		65'000.00				
5060.02 Ausrüstung Hydranten mit Lorno-Kontrollsyste					51'307.95	
5290.02 Einführung Leitungskataster Kanton Bern					11'382.30	
6310.01 Investitionsbeiträge vom Kanton (AWA)					42'774.40	
72 Abwasserentsorgung	386'000.00		234'000.00		183'650.75	
720 Abwasserentsorgung	386'000.00		234'000.00		183'650.75	
7201 Abwasserbereitigung (Gemeindebetrieb)	386'000.00		234'000.00		183'650.75	
5032.01 Projektierung ZPP Grundbachstrasse (Abwasser)						
5032.09 Verleg. Mischwasser- und Sauberwasserleit. Vorgasse						
5032.15 ZPP Grundbachstrasse (Ausführung Abwasser)						
5032.18 Sanierung Kanalisation Käserei-Post						
5032.20 Fernsehaufnahmen und Spülungen Teil 1						
5032.21 Sanierung Sauberwasserleitung Vorgasse						
5032.23 Entwässerung Grundbachstrasse						
5292.01 GEP 2 - Überarbeitung						
5292.02 Einführung Leitungskataster Kanton Bern						
5620.01 Investitionsbeitrag ARA Gürbetal						
73 Abfall	20'000.00		10'000.00		10'000.00	
730 Abfall	20'000.00		10'000.00		10'000.00	
7301 Abfall (Gemeindebetrieb)	20'000.00		10'000.00		10'000.00	
5040.01 Projektierung Werkhof und Gemeindebetriebe						10'000.00

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
74 Verbauungen	1'650'000.00		200'000.00		40'645.99	74'387.55
741 Gewässerverbauungen	1'65'000.00		200'000.00		15'096.14	
7410 Gewässerverbauungen	1'65'000.00		200'000.00		15'096.14	
5030.01 Projekt. Geschiebesammlier Dornerebächli	135'000.00				1'466.25	
5030.02 Seitenbachprojekt Dornerebächli					637.50	
5030.03 Hochwasserschutz Seitengräben und -bäche					12'992.39	
5620.01 Investitionsbeitrag Wasserbauverband obere Gürbe						
745 Naturgefahren	25'549.85		74'387.55		25'549.85	74'387.55
7450 Naturgefahren	25'549.85		74'387.55		25'549.85	74'387.55
5290.01 Erstellung Naturgefahrenkarte						
6310.01 Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten						
77 Übriger Umweltschutz	20'000.00				4'855.00	
771 Friedhof und Bestattung	20'000.00				4'855.00	
7710 Friedhof und Bestattung	20'000.00				4'855.00	
5030.02 Gräberfeldräumung	20'000.00				4'855.00	
79 Raumordnung	3'000.00		1'314'000.00		300'161.95	771'262.59
790 Raumordnung	3'000.00		1'314'000.00		300'161.95	771'262.59
7900 Raumordnung	3'000.00		1'314'000.00		300'161.95	771'262.59
5290.04 Umsetzung BMBV						
9 Finanzen	3'000.00	2'536'000.00				
99 Nicht aufgeteilte Posten	3'000.00	2'536'000.00				
999 Abschluss	3'000.00	2'536'000.00				
9990 Abschluss	3'000.00	2'536'000.00				
5900.01 Passivierte Einnahmen					300'161.95	771'262.59
6900.01 Aktivierte Ausgaben					300'161.95	
					1'314'000.00	
					2'536'000.00	
Total	2539'000.00	2'539'000.00	1'317'000.00	1'317'000.00	1'071'424.54	1'071'424.54

Zusammenzug Sachgruppen Investitionsrechnung 2023

<u>Bezeichnung</u>	<u>Budget 2023</u>		<u>Budget 2022</u>		<u>Rechnung 2021</u>	
	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>	<u>Ausgaben</u>	<u>Einnahmen</u>
5 Investitionsausgaben			1'317'000.00		1'071'424.54	
50 Sachanlagen	2'217'000.00		982'000.00		603'257.52	
52 Immaterielle Anlagen	53'000.00		28'000.00		127'005.53	
56 Investitionsbeiträge	266'000.00		304'000.00		40'999.54	
59 Übertrag an Bilanz	3'000.00		3'000.00		300'161.95	
6 Investitionseinnahmen			2'539'000.00		1'317'000.00	
63 Investitionsbeiträge			3'000.00		3'000.00	
64 Rückzahlung von Darlehen			2'536'000.00		1'314'000.00	
69 Übertrag an Bilanz					771'262.59	
Total	2'539'000.00	2'539'000.00	1'317'000.00	1'317'000.00	1'071'424.54	1'071'424.54

Sachgruppen Investitionsrechnung 2023

Bezeichnung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5 Investitionsausgaben	2'539'000.00		1'317'000.00		1'071'424.54	
50 Sachanlagen	2'217'000.00		982'000.00		603'257.52	
501 Strassen / Verkehrswände	817'000.00		380'000.00		86'180.35	
5010 Strassen / Verkehrswände	817'000.00		380'000.00		86'180.35	
503 Tiefbauten	600'000.00		415'000.00		181'541.40	
5030 Übrige Tiefbauten allgemein	155'000.00		60'000.00		2'103.75	
5031 Tiefbauten Wasserversorgung	295'000.00		285'000.00		35'212.35	
5032 Tiefbauten Abwasserbeseitig.	150'000.00		70'000.00		144'225.30	
504 Hochbauten	450'000.00		187'000.00		179'621.07	
5040 Hochbauten	450'000.00		187'000.00		179'621.07	
506 Mobilien	350'000.00		350'000.00		155'914.70	
5060 Mobilien	350'000.00		350'000.00		155'914.70	
52 Immaterielle Anlagen	53'000.00		28'000.00		127'005.53	
520 Software	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
5200 Software	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
529 Übrige immaterielle Anlagen	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
5290 Übrige immaterielle Anlagen	28'000.00		28'000.00		28'000.00	
5292 Abwasserentsorgung						
56 Investitionsbeiträge	266'000.00		304'000.00		304'000.00	
562 Investitionsbeiträge an Gemeinden und -verbänden	266'000.00		304'000.00		304'000.00	
5620 Investitionsbeiträge an Gemeinden und -verbänden	266'000.00		304'000.00		304'000.00	
59 Übertrag an Bilanz	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
590 Passivierungen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
5900 Passivierte Einnahmen	3'000.00		3'000.00		3'000.00	

Sachgruppen Investitionsrechnung 2023

<u>Bezeichnung</u>	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 Investitionseinnahmen						
63 Investitionsbeiträge						
631 Investitionsbeiträge vom Kanton						
6310 Investitionsbeiträge vom Kanton	2'539'000.00		1'317'000.00		1'071'424.54	
64 Rückzahlung von Darlehen						
645 Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						
6450 Rückzahlung von Darlehen an private Unternehmungen						
69 Übertrag an Bilanz						
690 Aktivierungen						
6900 Aktivierte Ausgaben						
Total	2'539'000.00	2'539'000.00	1'317'000.00	1'317'000.00	1'071'424.54	1'071'424.54

Finanzierungsausweis Gesamthaushalt

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben	2'536'000.00	1'314'000.00	771'262.59
50	Sachanlagen	2'217'000.00	982'000.00	603'257.52
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen	3'000.00	3'000.00	300'161.95
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	-2'533'000.00	-1'311'000.00	-471'100.64
	Selbstfinanzierung	1'887'860.00	1'917'040.00	3'504'767.32
	Finanzierungsergebnis	-645'140.00	606'040.00	3'033'666.68

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzierungsausweis Allgemeiner Haushalt

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben	1'835'000.00	785'000.00	489'709.24
50	Sachanlagen	1'752'000.00	617'000.00	372'511.92
51	Investitionen auf Rechnung Dritter			
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	53'000.00	28'000.00	104'204.93
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen	3'000.00	3'000.00	257'387.55
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge			
64	Rückzahlung von Darlehen	3'000.00	3'000.00	254'387.55
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	-1'832'000.00	-782'000.00	-232'321.69
	Selbstfinanzierung	1'147'290.00	1'145'030.00	2'527'789.78
	Finanzierungsergebnis	-684'710.00	363'030.00	2'295'468.09

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzierungsausweis Wasserversorgung

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	295'000.00	285'000.00	97'902.60
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	295'000.00	285'000.00	86'520.30
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			11'382.30
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen			42'774.40
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge			42'774.40
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	-295'000.00	-285'000.00	-55'128.20
	Selbstfinanzierung	216'000.00	253'300.00	259'340.41
	Finanzierungsergebnis	-79'000.00	-31'700.00	204'212.21

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzierungsausweis Abwasserentsorgung

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben			183'650.75
50	Sachanlagen	386'000.00	234'000.00	144'225.30
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	150'000.00	70'000.00	
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			11'418.30
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge	236'000.00	164'000.00	
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	-386'000.00	-234'000.00	-183'650.75
	Selbstfinanzierung	546'000.00	537'000.00	715'860.70
	Finanzierungsergebnis	160'000.00	303'000.00	532'209.95

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)

Finanzierungsausweis Abfallbeseitigung

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Investitionsausgaben			
50	Sachanlagen	20'000.00	10'000.00	
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	20'000.00	10'000.00	
52	Immaterielle Anlagen			
54	Darlehen			
55	Beteiligungen, Grundkapitalien			
56	Investitionsbeiträge			
58	Ausserordentliche Investitionen			
	Investitionseinnahmen			
60	Abgang von Sachanlagen			
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter			
62	Abgang von immateriellen Anlagen			
63	Investitionsbeiträge			
64	Rückzahlung von Darlehen			
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien			
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen			
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen			
	Ergebnis Investitionsrechnung	-20'000.00	-10'000.00	
	Selbstfinanzierung	-21'430.00	-18'290.00	1'776.43
	Finanzierungsergebnis	-41'430.00	-28'290.00	1'776.43

(+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)