

Gemeinde Oberhallau



Budget 2023

Genehmigungsbeschluss Gemeinderat	20.09.2022
Bericht und Antrag Rechnungsprüfungskommission	20.09.2022
Genehmigungsbeschluss Gemeindeversammlung	25.11.2022

Kontakt

Gemeindeverwaltung Oberhallau
Dorfstrasse 4
8216 Oberhallau

Finanzreferent: Ernst Peter Gloor

Zentralverwaltung: Nathalie Rüedi

Inhaltsverzeichnis

	Seite
Bericht, Anträge und Beschlüsse	3
1 Bericht des Gemeinderats	4
2 Anträge und Beschlüsse	5-8
Budget	9
3 Steuerertrag und Steuerfuss	10-11
4 Finanzierung	12-13
5 Haushaltsgleichgewicht	14
6 Erfolgsrechnung (gestufter Erfolgsausweis)	15
7 Investitionsrechnung	16
Budget - Details	17
8 Erfolgsrechnung (Übersicht, Sachgruppen, Details)	18-35
9 Erläuterungen zur Erfolgsrechnung	36-38
10 Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	39-42
11 Erläuterungen zur Investitionsrechnung	43
Anhang zum Budget	44
12 Angewandtes Regelwerk	45
13 Anlagespiegel inkl. Abschreibungen Verwaltungsvermögen	46
14 Finanzkennzahlen	47-49
15 Finanzplan	50-53

Bericht, Anträge und Beschlüsse

Bericht des Gemeinderats

Die veranschlagte Erfolgsrechnung weist einen Aufwand von 2'269'128.43 Franken und einen Ertrag von 2'287'723.01 aus. Der Ertragsüberschuss beläuft sich somit auf 18'594.58 Franken. Die Höhe der Abschreibungen beträgt 166'062.48 Franken.

Die Investitionsrechnung schliesst bei Ausgaben von 415'000 Franken und Einnahmen von 0 Franken. Die Nettoinvestitionen betragen 415'000 Franken.

Um den Wärmeverbund vorfinanzieren zu können, muss die Gemeinde weitere Darlehen aufnehmen. Obwohl man gewusst hat, dass die Zinsen eines Tages steigen werden, haben wir uns an die Werte der lange währenden Tiefzinsperiode gewöhnt. Die neusten Offerten für Darlehen liegen nun beträchtlich höher. Auch wenn die Gemeinden nach wie vor günstig Geld beschaffen können, wird die Zinsbelastung wesentlich höher. Zusätzlich gelten bei künftigen Verlängerungen bestehender, sehr günstiger Darlehen auch die aktuellen Zinsbedingungen. Der Wärmeverbund macht sich schon in diesem Jahr bemerkbar: Leitungen werden im ganzen Dorf verlegt und der Abriss des Hagenstalls steht unmittelbar bevor.

Der Gemeinderat beantragt in dieser doch speziellen Situation den Steuerfuss unverändert auf 117% zu belassen.

Antrag an die Gemeindeversammlung Oberhallau

Der Gemeinderat Oberhallau beantragt der Gemeindeversammlung folgende Kredite:

55'000 Franken für den Anschluss des Mehrzweckgebäudes an den Wärmeverbund

30'000 Franken für den Anschluss des Kindergartens an den Wärmeverbund

30'000 Franken für den Anschluss des Primarschulhauses an den Wärmeverbund

50'000 Franken für die Sanierung der Püntstrasse

130'000 Franken für die Sanierung der Heerengasse bis Kindergarten

120'000 Franken für die Verlegung der Bushaltestelle Mitteldorf (inkl. Rollstuhlgängigkeit)

Antrag des Gemeinderats

- 1 Der Gemeinderat hat das **Budget 2023** der Gemeinde Oberhallau genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung		Gesamtaufwand	Fr.	2'269'128.43
		Gesamtertrag	Fr.	2'287'723.01
		Ertragsüberschuss	Fr.	18'594.58
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen		Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	415'000.00
		Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(415'000.00)
Investitionen Finanzvermögen		Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
		Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
		Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Spezialfinanzierungen	Wasserwerk	Aufwandüberschuss	Fr.	2'132.08
	Abwasserbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	2'439.58
	Abfallbeseitigung	Aufwandüberschuss	Fr.	1'083.80
	Fernwärmebetrieb	Aufwandüberschuss	Fr.	6'048.00
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)			Fr.	988'632.48
Steuerfuss				117%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Gemeinderat beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Gemeinde Oberhallau zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau,
Gemeinderat Oberhallau

20.09.2022

Gemeindepräsident
Roland Ochsner

Gemeindeschreiberin
Barbara Ochsner

Antrag der Rechnungsprüfungskommission

- 1 Die Rechnungsprüfungskommission hat das **Budget 2023** der Gemeinde Oberhallau in der vom Gemeinderat beschlossenen Fassung vom 20.09.2022 geprüft. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'269'128.43
	Gesamtertrag	Fr.	2'287'723.01
	Ertragsüberschuss	Fr.	18'594.58
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	415'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(415'000.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	988'632.48
Steuerfuss			117%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Die Rechnungsprüfungskommission stellt fest, dass das Budget der Gemeinde Oberhallau finanzrechtlich zulässig und rechnerisch richtig ist. Die finanzpolitische Prüfung des Budgets gibt zu keinen Bemerkungen Anlass. Die Regelungen zum Haushaltsgleichgewicht sind eingehalten.
- 3 Die Rechnungsprüfungskommission beantragt der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 der Gemeinde Oberhallau entsprechend dem Antrag des Gemeinderats zu genehmigen und den Steuerfuss auf 117 % (Vorjahr 117 %) festzusetzen.

8216 Oberhallau, 20.09.2022

Rechnungsprüfungskommission

Hanspeter Kissling Christian Hefti

Beschluss der Gemeindeversammlung

- 1 Die Gemeindeversammlung hat das **Budget 2023** der Gemeinde Oberhallau am 25.11.2022 entsprechend dem Antrag des Gemeinderats genehmigt. Das Budget weist folgende Eckdaten aus:

Erfolgsrechnung	Gesamtaufwand	Fr.	2'269'128.43
	Gesamtertrag	Fr.	2'287'723.01
	Ertragsüberschuss	Fr.	18'594.58
Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen	Ausgaben Verwaltungsvermögen	Fr.	415'000.00
	Einnahmen Verwaltungsvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	Fr.	(415'000.00)
Investitionen Finanzvermögen	Ausgaben Finanzvermögen	Fr.	-
	Einnahmen Finanzvermögen	Fr.	-
	Nettoinvestitionen Finanzvermögen	Fr.	-
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)		Fr.	988'632.48
Steuerfuss			117%

Der Ertragsüberschuss der Erfolgsrechnung wird dem Bilanzüberschuss zugewiesen.

- 2 Der Steuerfuss der Gemeinde Oberhallau für das Jahr 2023 wird auf 117 % (Vorjahr 117 %) festgesetzt.

8216 Oberhallau, 25.11.2022

Namens der Gemeindeversammlung Oberhallau

Gemeindepräsident	Gemeindeschreiberin
Roland Ochsner	Barbara Ochsner

Budget

Steuerertrag und Steuerfuss

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Steuerbedarf			
Gesamtaufwand	2'269'128.43	2'254'349.65	2'297'759.30
Ertrag ohne ordentliche Steuern Rechnungsjahr	1'131'023.01	1'041'867.94	1'120'867.22
Zu deckender Aufwandüberschuss (-)	-1'138'105.42	-1'212'481.71	-1'176'892.08

Steuerertrag und Steuerfuss	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Einfacher Gemeindesteuerertrag (100 %)	988'632	992'436	1'021'301
Steuerfuss	117%	117%	117%
Zusammensetzung Steuerertrag:			
4000.00 Einkommenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	860'000.00	860'000.00	846'001.95
4000.10 Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	75'000.00	77'000.00	60'963.05
4000.20 Nachsteuern natürliche Personen	0.00	0.00	0.00
4000.40 Aktive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4000.50 Passive Steuerauscheidungen Einkommenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4000.60 Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen	-500.00	600.00	-364.20
4001.00 Vermögenssteuer natürliche Personen Rechnungsjahr	150'000.00	150'000.00	144'468.20
4001.10 Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre	15'000.00	15'000.00	32'170.35
4001.40 Aktive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4001.50 Passive Steuerauscheidungen Vermögenssteuern NP	0.00	0.00	0.00
4002.00 Quellensteuern natürliche Personen	16'000.00	20'000.00	14'168.07
4008.00 Personensteuern	7'500.00	7'500.00	7'434.05
4008.10 Personensteuern früherer Jahre	100.00	150.00	37.50
4009.00 Übrige direkte Steuern natürliche Personen	0.00	0.00	0.00
4010.00 Gewinnsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	12'000.00	10'000.00	12'971.70
4010.10 Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre	12'000.00	12'000.00	16'235.60
4010.20 Nachsteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4010.40 Aktive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4010.50 Passive Steuerauscheidungen Gewinnsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4010.60 Pauschale Steueranrechnung juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4011.00 Kapitalsteuer juristische Personen Rechnungsjahr	2'500.00	2'500.00	2'698.50
4011.10 Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre	2'000.00	4'000.00	-2'036.30
4011.40 Aktive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4011.50 Passive Steuerauscheidungen Kapitalsteuern JP	0.00	0.00	0.00
4012.00 Quellensteuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00
4019.00 Übrige direkte Steuern juristische Personen	0.00	0.00	0.00

4022.00 Grundstückgewinnsteuern	5'000.00	5'000.00	55'826.55	
4022.10 Grundstückgewinnsteuern früherer Jahre	2'000.00	0.00	1'538.55	
4290.00 Übrige Entgelte (Eingang abgeschriebener Forderungen)	1'000.00	0.00	2'995.00	
4631.20 Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)	3'100.00	2'400.00	3'147.00	
3180.00 Wertberichtigungen auf Steuerforderungen	0.00	0.00	0.00	
3181.00 Tatsächliche Forderungsverluste auf Steuerforderungen	-6'000.00	-5'000.00	-3'332.90	
Steuerertrag Rechnungsjahr	1'156'700.00	1'161'150.00	1'194'922.67	
Steuerertrag Rechnungsjahr				1'156'700.00
				1'161'150.00
				1'194'922.67
Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)			18'594.58
				-51'331.71
				18'030.59

Finanzierung

Finanzierung	Gesamthaushalt Budget 2023	Allgemeiner Haushalt Budget 2023	Spezialfinanzierungen Budget 2023
+ Ertragsüberschuss	18'594.58	18'594.58	0.00
- Aufwandüberschuss	0.00	0.00	0.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	166'062.48	91'087.97	74'974.51
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds	10'604.40	10'604.40	0.00
- Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds	11'703.46	0.00	11'703.46
+ Einlagen in Legate	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus Legaten	0.00	0.00	0.00
+ Einlagen in das Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
- Entnahmen aus dem Eigenkapital	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	183'558.00	120'286.95	63'271.05
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	415'000.00	365'000.00	50'000.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	-231'442.00	-244'713.05	13'271.05
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	44.23%	32.96%	126.54%

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

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

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

Finanzierung

Finanzierung - Spezialfinanzierungen (Eigenwirtschaftsbetriebe)	Wasserversorgung Budget 2023	Abwasserbeseitigung Budget 2023	Abfallwirtschaft Budget 2023	Fernwärmebetrieb Budget 2023
+ Betriebsgewinne Eigenwirtschaftsbetriebe (Einlagen in Spezialfinanzierungen)	0.00	0.00	0.00	0.00
- Betriebsverluste Eigenwirtschaftsbetriebe (Entnahmen aus Spezialfinanzierungen)	2'132.08	2'439.58	1'083.80	6'048.00
+ Aufwand für Abschreibungen und Wertberichtigungen	73'188.03	1'786.48	0.00	0.00
- Ertrag aus Aufwertungen	0.00	0.00	0.00	0.00
Selbstfinanzierung	71'055.95	-653.10	-1'083.80	-6'048.00
- Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen	50'000.00	0.00	0.00	0.00
Finanzierungsüberschuss (+) / Finanzierungsfehlbetrag (-)	21'055.95	-653.10	-1'083.80	-6'048.00
Selbstfinanzierungsgrad (in %)	142.11%	0.00%	0.00%	0.00%

Haushaltsgleichgewicht

Mittelfristiger Ausgleich der Erfolgsrechnung

Regel: Die Erfolgsrechnung muss im mittelfristigen Zyklus insgesamt ausgeglichen sein (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Der Gemeinderat hat mit Beschluss vom 21.05.2019 die Frist für den mittelfristigen Ausgleich der Erfolgsrechnung des Budgets auf acht Jahre festgelegt

Zulässiger Aufwandüberschuss

Regel: Die Erfolgsrechnung darf nicht mit einem Aufwandüberschuss budgetiert werden, wenn ein Bilanzfehlbetrag besteht (Art. 6 Abs. 1 FHG).

Bilanzfehlbeträge müssen jährlich um mindestens 20 Prozent abgetragen werden. Die Abtragung ist im Finanzplan vorzusehen und im Budget auszuweisen (Art. 6 Abs. 2 FHG).

R 2018	R 2019	R 2020	R 2021	B 2022	B 2023	FP 2024	FP 2025	FP 2026
-142'607	23'708	214'227	18'031	-51'332	18'595	126'185	142'507	158'218

Jahresergebnis Erfolgsrechnung	Aufwandüberschuss (-) / Ertragsüberschuss (+)	18'594.58
---------------------------------------	---	------------------

Bilanzfehlbetrag		- 0.00
-------------------------	--	---------------

Abtragung Bilanzfehlbetrag		0.00
-----------------------------------	--	-------------

Schuldenbegrenzung

Regel: Der Selbstfinanzierungsgrad der Nettoinvestitionen muss im Budget mindestens 100 Prozent betragen, wenn der Nettoverschuldungsquotient mehr als 250 Prozent beträgt (Art. 6 Abs. 3 FHG).

Selbstfinanzierungsgrad	44.23%
--------------------------------	---------------

Nettoverschuldungsquotient	0%
-----------------------------------	-----------

Erfolgsrechnung

Gestufte Erfolgsausweis		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
30	Personalaufwand	295'411.00	239'640.00	295'664.20
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	507'503.00	431'350.00	487'786.13
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	166'062.48	177'544.16	161'437.10
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
36	Transferaufwand	1'187'125.00	1'334'100.00	1'231'890.18
37	Durchlaufende Beiträge	500.00	300.00	450.00
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'156'601.48</i>	<i>2'182'934.16</i>	<i>2'177'227.61</i>
40	Fiskalertrag	1'166'600.00	1'171'650.00	1'199'555.57
41	Regalien und Konzessionen	8'300.00	8'300.00	5'072.00
42	Entgelte	436'735.00	378'160.00	504'322.07
43	Verschiedene Erträge	500.00	0.00	510.70
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0.00	0.00	0.00
46	Transferertrag	506'110.00	459'963.00	461'691.00
47	Durchlaufende Beiträge	500.00	300.00	450.00
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'118'745.00</i>	<i>2'018'373.00</i>	<i>2'171'601.34</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-37'856.48	-164'561.16	-5'626.27
34	Finanzaufwand	37'685.00	3'250.00	4'185.83
44	Finanzertrag	93'037.00	93'061.00	94'743.30
	Ergebnis aus Finanzierung	55'352.00	89'811.00	90'557.47
	Operatives Ergebnis	17'495.52	-74'750.16	84'931.20
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0.00	0.00	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	0.00	0.00	0.00
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 10'604.40	8'082.49	66'900.61
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 11'703.46	31'500.94	0.00
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	1'099.06	23'418.45	-66'900.61
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	18'594.58	-51'331.71	18'030.59
39	Interne Verrechnungen: Aufwand	64'237.55	60'083.00	49'445.25
49	Interne Verrechnungen: Ertrag	64'237.55	60'083.00	49'445.25
	Total Aufwand	2'269'128.43	2'254'349.65	2'297'759.30
	Total Ertrag	2'287'723.01	2'203'017.94	2'315'789.89

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
50	Sachanlagen	415'000.00	4'480'000.00	269'125.75
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		415'000.00	4'480'000.00	269'125.75
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0.00	1'042'700.00	27'241.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		0.00	1'042'700.00	27'241.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen				
Total Investitionsausgaben		415'000.00	4'480'000.00	269'125.75
Total Investitionseinnahmen		0.00	1'042'700.00	27'241.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-415'000.00	-3'437'300.00	-241'884.75
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)				

Budget - Details

Erfolgsrechnung

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	Allgemeine Verwaltung	335'045.94	46'650.00	326'993.93	46'330.00	312'342.81	58'709.30
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	80'860.00	44'740.00	74'987.00	44'650.00	75'763.42	34'982.15
2	Bildung	551'429.64	56'500.00	713'493.64	56'461.00	627'981.64	56'075.15
3	Kultur, Sport und Freizeit	24'828.00	500.00	30'777.00	1'000.00	18'380.34	272.00
4	Gesundheit	178'900.00	134'900.00	253'900.00	77'900.00	219'931.80	76'246.00
5	Soziale Sicherheit	235'126.00	13'225.00	179'983.00	16'040.00	199'420.11	11'347.70
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	155'489.10	55'779.55	137'562.92	53'261.00	158'673.41	42'147.15
7	Umweltschutz und Raumordnung	369'634.16	294'469.56	332'642.92	270'279.94	343'043.80	271'061.24
8	Volkswirtschaft	218'786.09	150'683.85	129'597.24	110'709.00	222'001.44	226'919.93
9	Finanzen und Steuern	119'029.50	1'490'275.05	74'412.00	1'526'387.00	120'220.53	1'538'029.27
Total Aufwand / Ertrag		2'269'128.43	2'287'723.01	2'254'349.65	2'203'017.94	2'297'759.30	2'315'789.89
Ertragsüberschuss / Aufwandüberschuss		18'594.58	0.00	0.00	51'331.71	18'030.59	0.00
Total		2'287'723.01	2'287'723.01	2'254'349.65	2'254'349.65	2'315'789.89	2'315'789.89

Erfolgsrechnung

Sachgruppengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	57'700.00		50'700.00		60'068.25	
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	177'900.00		130'730.00		172'649.60	
3049	Übrige Zulagen	2'000.00		1'100.00		2'005.50	
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	17'905.00		16'198.00		20'886.67	
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	19'855.00		21'895.00		22'779.30	
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	10'300.00		10'240.00		10'722.00	
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	2'151.00		2'277.00		2'032.13	
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		3'500.00		3'201.00	
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'100.00		3'000.00		1'280.00	
3099	Übriger Personalaufwand	2'500.00				39.75	
3100	Büromaterial	2'300.00		3'900.00		2'235.70	
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	60'050.00		28'850.00		75'820.85	
3102	Drucksachen, Publikationen	7'000.00		7'250.00		8'825.90	
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	70.00		100.00			
3106	Medizinisches Material	0.00				72.20	
3110	Büromöbel und -geräte	5'500.00		500.00			
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	22'050.00		27'000.00		17'274.55	
3113	Hardware	1'500.00		500.00			
3118	Immaterielle Anlagen	1'500.00				5'293.00	
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	44'350.00		41'150.00		32'051.95	
3121	Wasserbezug	45'000.00		45'000.00		44'623.95	
3130	Dienstleistungen Dritter	80'023.00		70'980.00		96'086.52	
3131	Planungen und Projektierungen Dritter	1'300.00					
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	22'000.00		15'450.00		11'336.00	
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	18'000.00		27'700.00		22'421.55	
3134	Sachversicherungsprämien	13'010.00		11'220.00		11'480.50	
3137	Steuern und Abgaben	100.00				116.00	
3140	Unterhalt an Grundstücken	10'100.00		24'200.00		107.50	
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	49'000.00		37'000.00		40'219.41	
3142	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		20'000.00		26'520.90	
3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	7'700.00		1'000.00		27'134.45	
3144	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	24'000.00		26'100.00		23'423.65	
3149	Unterhalt übrige Sachanlagen	100.00		100.00			
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00				226.30	
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'000.00		4'000.00		3'288.40	
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			

3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00	1'000.00	
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'200.00	3'000.00	3'000.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	19'400.00	18'600.00	21'448.65
3170	Reisekosten und Spesen	8'800.00	8'500.00	8'089.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	6'000.00	5'000.00	3'332.90
3190	Schadenersatzleistungen	100.00	100.00	
3192	Abgeltung von Rechten	150.00	150.00	158.90
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'500.00	2'500.00	3'197.40
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	166'062.48	177'544.16	161'437.10
3401	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	36'580.00	1'850.00	1'850.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	550.00	500.00	823.60
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0.00	200.00	
3499	Übriger Finanzaufwand	555.00	700.00	1'512.23
3601	Ertragsanteile an Kantone und Konkordate	4'600.00	5'100.00	4'796.20
3602	Ertragsanteile an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	31'000.00	31'000.00	25'492.15
3611	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	4'150.00	3'650.00	951.30
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	547'942.00	666'757.00	597'505.27
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	215'820.00	305'550.00	263'545.40
3622	Finanz- und Lastenausgleich an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	8'923.00	3'849.00	9'259.00
3631	Beiträge an Kantone und Konkordate	115'116.00	73'349.00	86'316.40
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	32'720.00	50'440.00	44'037.30
3633	Beiträge an öffentliche Sozialversicherungen	126'169.00	118'939.00	121'458.16
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	0.00	0.00	541.95
3635	Beiträge an private Unternehmungen	6'400.00	6'000.00	6'345.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	52'685.00	40'466.00	45'511.00
3637	Beiträge an private Haushalte	41'600.00	29'000.00	26'131.05
3701	Kantone und Konkordate	500.00	300.00	450.00
3900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'150.00	550.00	1'260.00
3930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'950.00	1'950.00	1'950.00
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'115.55	4'222.00	4'287.10
3990	Übrige interne Verrechnungen	55'022.00	53'361.00	41'948.15
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen		934'500.00	937'600.00
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen		165'000.00	165'000.00
4002	Quellensteuern natürliche Personen		16'000.00	20'000.00
4008	Personensteuern		7'600.00	7'650.00
4010	Gewinnsteuern juristische Personen		24'000.00	22'000.00
4011	Kapitalsteuern juristische Personen		4'500.00	6'500.00
4022	Vermögensgewinnsteuern		7'000.00	5'000.00
4033	Hundesteuern		8'000.00	7'900.00
4100	Regalien		5'300.00	5'300.00
4120	Konzessionen		3'000.00	3'000.00
4200	Ersatzabgaben		31'000.00	31'000.00
				25'492.15

4210	Gebühren für Amtshandlungen	15'050.00		14'450.00	20'722.00		
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	192'410.00		192'610.00	189'497.80		
4250	Verkäufe	160'000.00		98'800.00	225'582.18		
4260	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter	33'575.00		36'700.00	36'196.94		
4270	Bussen	2'400.00		3'300.00	2'135.00		
4290	Übrige Entgelte	2'300.00		1'300.00	4'696.00		
4309	Übriger betrieblicher Ertrag	500.00		0.00	510.70		
4400	Zinsen flüssige Mittel	0.00		0.00	0.20		
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	3'500.00		3'500.00	2'358.10		
4402	Zinsen Finanzanlagen	300.00		300.00	300.00		
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	9'247.00		7'581.00	8'543.00		
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	63'750.00		65'330.00	65'540.00		
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	16'240.00		16'350.00	18'002.00		
4600	Anteil an Bundeserträgen	1'000.00		1'000.00	2'314.30		
4611	Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten	13'250.00		13'240.00	13'697.70		
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	2'000.00		7'000.00	12'925.45		
4621	von Kantonen und Konkordaten	117'169.00		135'706.00	131'469.50		
4622	von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	117'169.00		135'706.00	131'469.50		
4630	Beiträge vom Bund	3'000.00		3'000.00	14'825.65		
4631	Beiträge von Kantonen und Konkordaten	214'922.00		136'661.00	125'627.10		
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden	3'000.00		3'400.00	3'157.00		
4634	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen	15'000.00		15'000.00	15'000.00		
4636	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck	13'000.00		2'600.00	0.00		
4637	Beiträge von privaten Haushalten	6'500.00		6'500.00	11'120.25		
4699	Rückverteilungen	100.00		150.00	84.55		
4705	Durchlaufende Beiträge von privaten Unternehmungen	500.00		300.00	450.00		
4900	Interne Verrechnung von Material- und Warenbezügen	1'150.00		550.00	1'260.00		
4930	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'950.00		1'950.00	1'950.00		
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	6'115.55		4'222.00	4'287.10		
4990	Übrige interne Verrechnungen	55'022.00		53'361.00	41'948.15		
9000	Ertragsüberschuss	18'594.58			18'030.59		
9001	Aufwandüberschuss			51'331.71			
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	10'604.40		8'082.49	66'900.61		
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	11'703.46		31'500.94			
Total		2'287'723.01	2'287'723.01	2'254'349.65	2'254'349.65	2'315'789.89	2'315'789.89
Gesamttotal		2'287'723.01	2'287'723.01	2'254'349.65	2'254'349.65	2'315'789.89	2'315'789.89

Erfolgsrechnung

Detailkonten		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	335'045.94	46'650.00	326'993.93	46'330.00	312'342.81	58'709.30
01	Legislative und Exekutive	70'950.00	1'000.00	64'980.00	1'800.00	71'358.93	735.00
011	Legislative	7'330.00	1'000.00	7'530.00	1'800.00	6'328.71	735.00
0110	Legislative	7'330.00	1'000.00	7'530.00	1'800.00	6'328.71	735.00
0110.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	4'000.00		4'000.00		3'306.00	
0110.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00		300.00		259.79	
0110.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		23.72	
0110.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		2'739.20	
0110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200.00			
0110.4270.00	Bussen		1'000.00		1'800.00		735.00
012	Exekutive	63'620.00		57'450.00		65'030.22	
0120	Exekutive	63'620.00		57'450.00		65'030.22	
0120.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	45'000.00		42'000.00		45'563.00	
0120.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'550.00		2'700.00		3'580.35	
0120.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		326.97	
0120.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	100.00		1'000.00		260.00	
0120.3099.00	übriger Personalaufwand	2'500.00				39.75	
0120.3100.00	Büromaterial	100.00		1'000.00		785.00	
0120.3118.00	Anschaffung Software, Lizenzen	1'500.00				5'293.00	
0120.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	1'120.00		1'300.00		1'109.20	
0120.3130.02	Telefon/Internet	2'500.00		2'500.00		2'300.00	
0120.3130.11	Jungbürgerfeier / Neuzuzügeranlass	800.00		800.00			
0120.3161.00	Mieten, Benützungskosten IT-Geräte	150.00		150.00		160.00	
0120.3170.00	Reisekosten und Spesen	3'000.00		2'200.00		2'901.85	
0120.3170.01	Repräsentationskosten	1'000.00		1'500.00		793.75	
0120.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'000.00		2'000.00		1'917.35	
02	Allgemeine Dienste	264'095.94	45'650.00	262'013.93	44'530.00	240'983.88	57'974.30
021	Finanz- und Steuerverwaltung	53'800.00	16'150.00	62'200.00	15'650.00	45'799.91	16'768.30
0210	Finanz- und Steuerverwaltung	53'800.00	16'150.00	62'200.00	15'650.00	45'799.91	16'768.30
0210.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			200.00			
0210.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten					260.00	
0210.3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'000.00		1'000.00		936.10	
0210.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	150.00		150.00		150.00	
0210.3130.03	Porti/Post- und Bankspesen	500.00		500.00		605.36	
0210.3130.04	Betriebsspesen	500.00		700.00		390.40	
0210.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	10'000.00		21'000.00		9'104.90	
0210.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	1'000.00				829.35	
0210.3611.00	Bezugsentschädigung an Kanton (Steuern)	650.00		650.00		523.80	
0210.3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Zwecksverbände	40'000.00		38'000.00		33'000.00	
0210.4210.05	Mahngebühren		50.00		150.00		40.00
0210.4260.01	Rückerstattungen Betreuungskosten		200.00				348.10
0210.4270.00	Steuerbussen		1'400.00		1'500.00		1'400.00
0210.4309.00	Übrige Entgelte		500.00				510.70
0210.4611.00	Bezugsentschädigung von Kanton (Steuern)		12'000.00		12'000.00		12'447.70
0210.4612.00	Entschädigungen von Kirchen		2'000.00		2'000.00		2'021.80

022	Allgemeine Dienste, übrige	98'870.00	6'500.00	92'500.00	4'300.00	103'106.63	14'864.00
0220	Allgemeine Dienste, übrige	98'870.00	6'500.00	92'500.00	4'300.00	103'106.63	14'864.00
0220.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		500.00		680.00	
0220.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	48'000.00		44'000.00		47'833.25	
0220.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	3'500.00		3'200.00		3'812.17	
0220.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	8'000.00		10'000.00		8'058.00	
0220.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung (NBU und BUV)	3'600.00		3'600.00		3'539.15	
0220.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	300.00		300.00		348.14	
0220.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	3'000.00		2'700.00		3'201.00	
0220.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten	500.00		500.00		580.00	
0220.3100.00	Büromaterial	1'500.00		1'800.00		1'215.70	
0220.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	700.00		500.00		683.85	
0220.3102.00	Drucksachen, Publikationen	3'000.00		3'000.00		5'150.60	
0220.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	70.00		100.00			
0220.3113.00	Anschaffung Hardware	1'500.00		500.00			
0220.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	300.00		300.00		268.10	
0220.3130.02	Telefon/Internet	2'700.00		1'700.00		2'750.10	
0220.3130.03	Porti/Post-und Bankspesen	700.00		1'000.00		624.77	
0220.3130.04	Restaurationen	3'000.00		3'000.00		2'843.30	
0220.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	500.00		500.00			
0220.3132.01	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'000.00				3'028.95	
0220.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'000.00		2'500.00		8'296.25	
0220.3133.01	Homepage der Gemeinde	1'500.00		1'500.00		1'314.00	
0220.3134.00	Sachversicherungsprämien			200.00			
0220.3134.02	Haftpflichtversicherung	1'700.00		1'700.00		1'680.00	
0220.3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	200.00				226.30	
0220.3153.00	Informatik-Unterhalt (Hardware)	500.00		500.00			
0220.3158.00	Unterhalt immaterielle Anlagen	1'000.00		1'000.00			
0220.3161.00	Miete, Benützungskosten IT-Geräte, Fotokopierer	5'000.00		5'600.00		4'403.65	
0220.3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00		32.20	
0220.3170.01	Repräsentationsausgaben	200.00		200.00		52.20	
0220.3170.02	Geburtstage, Jubilaren	200.00		200.00			
0220.3192.00	Abgeltung von Rechten	150.00		150.00		158.90	
0220.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500.00		300.00		1'141.05	
0220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	500.00		1'000.00		100.00	
0220.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.01 (Brunnenchristbaum)	350.00		350.00		485.00	
0220.3900.01	Interne Verrechnung 8200.4900.02 (Feuerholz 1. August)	600.00				600.00	
0220.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		300.00		1'032.00
0220.4210.01	Baubewilligungen		4'000.00		4'000.00		10'850.00
0220.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'500.00				2'982.00
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	111'425.94	23'000.00	107'313.93	24'580.00	92'077.34	26'342.00
0290	Verwaltungsgebäude (Kanzlei)	3'786.00		3'786.00		3'514.60	
0290.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		432.00	
0290.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	30.00		30.00		33.95	
0290.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	6.00		6.00		3.10	
0290.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50.00		50.00		45.55	
0290.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften	200.00		200.00			
0290.3160.00	Mieten und Pacht Liegenschaften	3'000.00		3'000.00		3'000.00	
0291	Mehrzweckgebäude	72'023.92	16'000.00	82'023.93	16'000.00	69'331.40	17'762.00
0291.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					6'192.00	
0291.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	20'000.00		20'000.00		19'198.60	

0291.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'300.00		1'508.63	
0291.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					271.65	
0291.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	150.00		150.00		137.77	
0291.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		4'280.45	
0291.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	12'000.00		12'000.00		10'064.70	
0291.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	13'000.00		13'000.00		7'676.65	
0291.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'700.00		2'700.00		2'765.80	
0291.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00		20.50	
0291.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	12'000.00		12'000.00		11'836.80	
0291.3144.01	Ausserordentlicher Unterhalt Hochbauten, Gebäude	1'000.00		1'000.00			
0291.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	2'000.00		2'000.00		36.20	
0291.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		967.70	
0291.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	3'473.92		13'473.93		3'473.95	
0291.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		900.00	
0291.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		16'000.00		16'000.00		17'762.00
0292	Werkgebäude	35'616.02	7'000.00	21'504.00	8'580.00	19'231.34	8'580.00
0292.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'000.00		2'000.00		1'616.00	
0292.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	130.00		130.00		126.99	
0292.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					206.30	
0292.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	11.00		24.00		11.60	
0292.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		272.90	
0292.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	5'000.00					
0292.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	3'000.00		3'000.00		4'057.05	
0292.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	1'800.00		3'400.00		1'750.05	
0292.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'000.00		600.00		1'277.65	
0292.3137.00	Steuern und Abgaben	100.00				116.00	
0292.3140.00	Unterhalt an Grundstücken			100.00			
0292.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			2'000.00		149.00	
0292.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00		1'035.15	
0292.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	12'400.00					
0292.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	150.00		350.00		87.65	
0292.3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV	8'525.02		8'400.00		8'525.00	
0292.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		7'000.00		8'580.00		8'580.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	80'860.00	44'740.00	74'987.00	44'650.00	75'763.42	34'982.15
11	Öffentliche Sicherheit	2'072.00	3'000.00	2'600.00	3'000.00	1'972.00	
111	Polizei	2'072.00	3'000.00	2'600.00	3'000.00	1'972.00	
1110	Polizei	2'072.00	3'000.00	2'600.00	3'000.00	1'972.00	
1110.3190.00	Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00			
1110.3631.00	Entschädigung an Schaffhauser Polizei	1'972.00		2'500.00		1'972.00	
1110.4120.00	Benützungsgebühr Bergrennen		3'000.00		3'000.00		
14	Allgemeines Rechtswesen	26'570.00	10'500.00	22'340.00	10'300.00	30'946.60	9'250.00
140	Allgemeines Rechtswesen	26'570.00	10'500.00	22'340.00	10'300.00	30'946.60	9'250.00
1400	Allgemeines Rechtswesen (allgemein)	25'720.00	10'500.00	21'490.00	10'300.00	30'055.05	9'250.00
1400.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals					720.00	
1400.3090.00	Aus- und Weiterbildungskosten					180.00	
1400.3100.00	Büromaterial			300.00			
1400.3102.00	Drucksachen, Publikationen			250.00			
1400.3130.00	Dienstleistungen Dritter	400.00				638.00	
1400.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		1'500.00		3'875.00	

1400.3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand	3'500.00		2'700.00		3'706.40	
1400.3601.00	Ertragsanteile an Kanton - Ausweise	2'500.00		2'500.00		2'677.80	
1400.3601.01	Ertragsanteile an Kanton - Erbschaftsgebühren	300.00		800.00		273.40	
1400.3612.00	Entschädigung an Gemeinde Hallau (Pauschale) Erbschaft			500.00			
1400.3612.01	Entschädigung an Gemeinde Hallau (Erbschaftsamt)	4'500.00		3'000.00		4'421.45	
1400.3612.10	Entschädigungen an Berufsbeistandschaft	12'520.00		9'640.00		13'113.00	
1400.3701.00	Weiterleitung Alkoholabgabe an Kanton	500.00		300.00		450.00	
1400.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen (Ausweise)		4'000.00		4'000.00		4'238.00
1400.4210.01	Gebühren Erbschaft		5'200.00		5'200.00		3'302.00
1400.4210.03	Gebühren für Gelegenheitswirtschaften		800.00		800.00		1'260.00
1400.4705.00	Einnahmen aus Bewilligungen für Alkoholabgabe		500.00		300.00		450.00
1407	Regionales Gemeindeammann- und Betreibungsamt	850.00		850.00		891.55	
1407.3612.00	Beitrag regionales Betreibungsamt	850.00		850.00		891.55	
15	Feuerwehr	50'018.00	31'000.00	47'847.00	31'000.00	41'869.77	25'492.15
150	Feuerwehr	50'018.00	31'000.00	47'847.00	31'000.00	41'869.77	25'492.15
1500	Feuerwehr (allgemein)	50'018.00	31'000.00	47'847.00	31'000.00	41'869.77	25'492.15
1500.3602.00	Feuerwehrpflichtersatz an HOT	31'000.00		31'000.00		25'492.15	
1500.3611.00	Kantonale Feuerkontrollen					427.50	
1500.3612.10	Gemeindeanteil an Feuerwehrverband HOT	19'018.00		16'847.00		15'950.12	
1500.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		31'000.00		31'000.00		25'492.15
16	Verteidigung	2'200.00	240.00	2'200.00	350.00	975.05	240.00
161	Militärische Verteidigung	1'100.00	240.00	1'100.00	350.00	431.05	240.00
1610	Militärische Verteidigung	1'100.00	240.00	1'100.00	350.00	431.05	240.00
1610.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	400.00		400.00			
1610.3134.00	Sachversicherungsprämien	700.00		700.00		252.95	
1610.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude					178.10	
1610.4472.00	Vergütung für Benützung Liegenschaften VV		240.00		350.00		240.00
162	Zivile Verteidigung	1'100.00		1'100.00		544.00	
1620	Zivilschutz (allgemein)	1'100.00		1'100.00		544.00	
1620.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	600.00		600.00			
1620.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	150.00		150.00		203.75	
1620.3134.00	Sachversicherungsprämien	350.00		350.00		340.25	
2	BILDUNG	551'429.64	56'500.00	713'493.64	56'461.00	627'981.64	56'075.15
21	Obligatorische Schule	518'559.64	56'350.00	663'053.64	56'350.00	583'833.19	55'964.00
211	Eingangsstufe	80'274.00		68'670.00		63'520.25	
2110	Kindergarten	80'274.00		68'670.00		63'520.25	
2110.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					50.00	
2110.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	80'274.00		68'670.00		63'470.25	
212	Primarstufe	204'090.00		252'590.00		306'602.20	
2120	Primarstufe	204'090.00		252'590.00		306'602.20	
2120.3130.20	Schülertransporte	5'928.00		10'000.00		8'736.00	
2120.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	198'162.00		242'590.00		297'866.20	
213	Oberstufe / Sekundarstufe I	180'808.00		277'560.00		157'720.80	
2130	Oberstufe / Sekundarstufe I	180'808.00		277'560.00		157'720.80	
2130.3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände	180'808.00		277'560.00		157'720.80	
214	Musikschulen	1'000.00		1'600.00		2'181.00	
2140	Musikschulen	1'000.00		1'600.00		2'181.00	
2140.3636.00	Entschädigungen an Musikschulen	1'000.00		1'600.00		2'181.00	
217	Schulliegenschaften	52'087.64	56'350.00	62'333.64	56'350.00	52'836.94	55'964.00

2170	Kindergarten	25'647.64	20'550.00	36'573.64	20'550.00	29'337.57	20'175.00
2170.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	5'500.00		5'500.00		7'858.00	
2170.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	350.00		350.00		617.48	
2170.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					57.20	
2170.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	60.00		66.00		56.39	
2170.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	800.00		800.00		105.35	
2170.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge					960.05	
2170.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	9'000.00		6'000.00		5'873.05	
2170.3134.00	Sachversicherungen	900.00		720.00		934.45	
2170.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	1'000.00		15'000.00			
2170.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	2'000.00		2'000.00		6'872.10	
2170.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	100.00		200.00		65.85	
2170.3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbau VV	5'487.64		5'487.64		5'487.65	
2170.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	450.00		450.00		450.00	
2170.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		20'550.00		20'550.00		20'175.00
2171	Primarschule	26'440.00	35'800.00	25'760.00	35'800.00	23'499.37	35'789.00
2171.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'000.00		7'300.00		9'508.00	
2171.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	470.00		470.00		747.14	
2171.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					14.30	
2171.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	70.00		90.00		68.23	
2171.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	900.00		900.00		506.05	
2171.3120.00	Ver- und entsorgung Liegenschaften VV	9'200.00		9'200.00		8'731.25	
2171.3134.00	Sachversicherungen	1'400.00		1'400.00		1'552.65	
2171.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
2171.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	5'000.00		5'000.00		1'732.15	
2171.3149.00	Unterhalt übrige Sachanlagen	100.00		100.00			
2171.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00		200.00		39.60	
2171.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verbrauchsmaterial	600.00		600.00		600.00	
2171.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		35'800.00		35'800.00		35'789.00
219	Obligatorische Schule, n.a.g.	300.00		300.00		972.00	
2192	Volksschule Sonstiges	300.00		300.00		972.00	
2192.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	300.00		300.00		972.00	
22	Sonderschulen	32'720.00		50'440.00		44'037.30	
220	Sonderschulen	32'720.00		50'440.00		44'037.30	
2200	Sonderschulen	32'720.00		50'440.00		44'037.30	
2200.3632.00	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	32'720.00		50'440.00		44'037.30	
23	Berufliche Grundbildung	150.00	150.00		111.00	111.15	111.15
230	Berufliche Grundbildung	150.00	150.00		111.00	111.15	111.15
2300	Berufliche Grundbildung	150.00	150.00		111.00	111.15	111.15
2300.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		150.00		111.00		111.15
2300.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	150.00				111.15	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	24'828.00	500.00	30'777.00	1'000.00	18'380.34	272.00
31	Kulturerbe	3'500.00		3'000.00		2'500.00	
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'000.00		2'500.00	
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	3'500.00		3'000.00		2'500.00	
3120.3611.00	Entschädigungen an Kantone und Konkordate	3'500.00		3'000.00			
3120.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate					2'500.00	
32	Kultur, übrige	9'190.00	500.00	15'840.00	1'000.00	9'126.80	272.00
321	Bibliotheken	600.00		600.00		600.00	

3210	Bibliotheken	600.00		600.00		600.00	
3210.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	600.00		600.00		600.00	
322	Konzert und Theater	200.00		1'000.00		200.00	
3220	Konzert und Theater	200.00		1'000.00		200.00	
3220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	200.00		1'000.00		200.00	
329	Kultur, n.a.g.	8'390.00	500.00	14'240.00	1'000.00	8'326.80	272.00
3290	Kultur, n.a.g.	8'390.00	500.00	14'240.00	1'000.00	8'326.80	272.00
3290.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial					696.80	
3290.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Werkzeuge	1'000.00		7'000.00		340.00	
3290.3635.00	Beitrag an Dorfladen	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
3290.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'390.00		1'240.00		1'290.00	
3290.4250.00	Erlöse aus Verkäufen		500.00		1'000.00		272.00
34	Sport und Freizeit	1'238.00		1'037.00		750.79	
342	Freizeit	1'238.00		1'037.00		750.79	
3420	Freizeit	1'238.00		1'037.00		750.79	
3420.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	500.00		500.00		464.00	
3420.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	35.00		31.00		36.46	
3420.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					59.25	
3420.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3.00		6.00		3.33	
3420.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	500.00		500.00			
3420.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	200.00				187.75	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		6'002.75	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		6'002.75	
3500	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	10'900.00		10'900.00		6'002.75	
3500.3010.00	Löhne des Verwaltung- und Betriebspersonals					272.00	
3500.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					34.70	
3500.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	4'000.00		4'000.00		2'028.90	
3500.3134.00	Sachversicherungen	1'500.00		1'500.00		1'726.95	
3500.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	4'000.00		4'000.00			
3500.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen					3.25	
3500.3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen					541.95	
3500.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'200.00		1'200.00		1'220.00	
3500.3900.00	Int. Verrechnungen LR 8200.4900.00 (Kirchenchristbaum)	200.00		200.00		175.00	
4	GESUNDHEIT	178'900.00	134'900.00	253'900.00	77'900.00	219'931.80	76'246.00
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	140'400.00	115'000.00	230'000.00	58'150.00	188'177.20	63'391.00
412	Kranken-, Alters- und Pflegeheime	140'400.00	115'000.00	230'000.00	58'150.00	188'177.20	63'391.00
4125	Pflegefinanzierung Kranken-, Alters- und Pflegeheime	140'400.00	115'000.00	230'000.00	58'150.00	188'177.20	63'391.00
4125.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00					
4125.3614.10	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (Casa Viva Chläggi)	90'000.00		100'000.00		107'835.30	
4125.3614.11	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen (auswärtige Altersheime)	16'200.00		30'000.00		22'945.00	
4125.3614.12	Defizit Casa Viva Chläggi	34'000.00		100'000.00		57'396.90	
4125.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		115'000.00		58'150.00		63'391.00
42	Ambulante Krankenpflege	38'400.00	19'900.00	23'800.00	19'750.00	31'651.20	12'855.00
421	Ambulante Krankenpflege	38'400.00	19'900.00	23'800.00	19'750.00	31'651.20	12'855.00
4215	Pflegefinanzierung Spitex	38'400.00	19'900.00	23'800.00	19'750.00	31'651.20	12'855.00
4215.3106.00	medizinisches Verbrauchsmaterial					72.20	
4215.3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	400.00				345.00	
4215.3636.00	Beiträge an Spitex SPUR	21'000.00		17'000.00		17'000.00	
4215.3636.01	Sockelbeitrag an Spitex SPUR			1'000.00		1'000.00	

4215.3636.02	Beiträge an Spezialspitex	11'000.00		5'800.00		13'234.00	
4215.3636.03	Beiträge an Spitex Hallau und Umgebung	6'000.00					
4215.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten		11'900.00		17'150.00		12'855.00
4215.4636.01	Beiträge von Spezialspitex		8'000.00		2'600.00		
43	Gesundheitsprävention	100.00		100.00		103.40	
434	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		103.40	
4340	Lebensmittelkontrolle	100.00		100.00		103.40	
4340.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	100.00		100.00		103.40	
5	SOZIALE SICHERHEIT	235'126.00	13'225.00	179'983.00	16'040.00	199'420.11	11'347.70
51	Krankheit und Unfall	121'679.00		114'449.00		117'215.86	
512	Prämienverbilligungen	121'679.00		114'449.00		117'215.86	
5120	Prämienverbilligungen	121'679.00		114'449.00		117'215.86	
5120.3633.00	Beiträge an Prämienverbilligung Krankenkasse	121'679.00		114'449.00		117'215.86	
53	Alter + Hinterlassene	1'200.00	1'250.00	1'200.00	1'240.00	1'200.00	1'250.00
531	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'200.00	1'250.00	1'200.00	1'240.00	1'200.00	1'250.00
5310	Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV	1'200.00	1'250.00	1'200.00	1'240.00	1'200.00	1'250.00
5310.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'200.00		1'200.00		1'200.00	
5310.4611.00	Entschädigung vom Kanton für AHV-Zweigstelle		1'250.00		1'240.00		1'250.00
54	Familie und Jugend	9'920.00	600.00	1'400.00	300.00	220.00	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	9'700.00	600.00	1'000.00	300.00		
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	9'700.00	600.00	1'000.00	300.00		
5430.3130.00	Dienstleistungen Dritter	100.00					
5430.3637.00	Beiträge an private Haushalte	9'600.00		1'000.00			
5430.4631.00	Beiträge von Kantonen und Konkordaten		600.00		300.00		
544	Jugendschutz	220.00		400.00		220.00	
5440	Jugendschutz (allgemein)	220.00		400.00		220.00	
5440.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	220.00		400.00		220.00	
55	Arbeitslosigkeit	4'490.00		4'490.00		4'242.30	
551	Arbeitslosenversicherung	4'490.00		4'490.00		4'242.30	
5510	Arbeitslosenversicherung	4'490.00		4'490.00		4'242.30	
5510.3633.00	Beiträge an Arbeitslosenhilfe	4'490.00		4'490.00		4'242.30	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	97'837.00	11'375.00	58'444.00	14'500.00	76'541.95	10'097.70
572	Wirtschaftliche Hilfe	84'533.00	11'375.00	48'000.00	14'500.00	62'701.05	10'097.70
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	62'533.00	4'375.00	26'000.00	1'500.00	42'373.00	2'290.75
5720.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	52'533.00		20'000.00		36'570.00	
5720.3637.00	Beiträge an private Haushalte	10'000.00		6'000.00		5'803.00	
5720.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		1'875.00				
5720.4631.00	Beiträge von Kanton und Konkordaten		2'500.00		1'500.00		1'170.75
5720.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						1'120.00
5722	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe an Bürger anderer Kantone	22'000.00	7'000.00	22'000.00	13'000.00	20'328.05	7'806.95
5722.3637.00	Beiträge an private Haushalte, Unterstützungen	22'000.00		22'000.00		20'328.05	
5722.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'000.00		10'000.00		
5722.4631.00	Beiträge vom Kanton, AHV/IV/EL		5'000.00		3'000.00		4'173.70
5722.4637.00	Beiträge von privaten Haushalten						3'633.25
579	Fürsorge, n.a.g.	13'304.00		10'444.00		13'840.90	
5790	Fürsorge, n.a.g.	13'304.00		10'444.00		13'840.90	
5790.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	1'000.00		1'000.00		2'043.00	
5790.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			100.00			
5790.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					89.00	

5790.3612.00	Entschädigung an Regionaler Sozialdienst (RSD)	11'810.00		9'100.00		11'071.90	
5790.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	494.00		244.00		637.00	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	155'489.10	55'779.55	137'562.92	53'261.00	158'673.41	42'147.15
61	Strassenverkehr	113'223.10	55'779.55	94'813.92	53'261.00	121'682.41	42'147.15
615	Gemeindestrassen	113'223.10	55'779.55	94'813.92	53'261.00	121'682.41	42'147.15
6150	Gemeindestrassen	113'223.10	55'779.55	94'813.92	53'261.00	121'682.41	42'147.15
6150.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	12'000.00		5'000.00		10'780.00	
6150.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	900.00		400.00		847.09	
6150.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					1'254.00	
6150.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		50.00		77.36	
6150.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	500.00		1'500.00		738.75	
6150.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	3'500.00		2'700.00		2'778.95	
6150.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'800.00		2'500.00		3'883.45	
6150.3134.00	Sachversicherungen	60.00		150.00		59.25	
6150.3141.00	Unterhalt Strassen	12'000.00		5'000.00		11'527.66	
6150.3141.01	Strassenreinigung	3'000.00		3'000.00		2'994.05	
6150.3141.02	Winterdienst	6'000.00		6'000.00		14'956.80	
6150.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	500.00				350.05	
6150.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	2'500.00		2'500.00		6'755.85	
6150.3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen/Verkehrswege VV	64'755.55		64'513.92		61'580.15	
6150.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	1'500.00		1'500.00		1'500.00	
6150.4240.00	Benutzungsgebühren und Dienstleistungen		300.00				300.00
6150.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'157.55		1'600.00		1'599.00
6150.4990.00	Interne Verrechnung Motorfahrzeugsteuer/Benzinzoll		53'322.00		51'661.00		40'248.15
6150.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'157.55				1'599.00	
62	Öffentlicher Verkehr	42'266.00		42'749.00		36'991.00	
622	Regional- und Agglomerationsverkehr	42'266.00		42'749.00		36'991.00	
6220	Regional- und Agglomerationsverkehr	42'266.00		42'749.00		36'991.00	
6220.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	42'011.00		42'349.00		36'736.00	
6220.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	255.00		400.00		255.00	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	369'634.16	294'469.56	332'642.92	270'279.94	343'043.80	271'061.24
71	Wasserversorgung	152'322.08	144'632.08	148'205.94	143'400.94	163'319.48	136'395.00
710	Wasserversorgung	152'322.08	144'632.08	148'205.94	143'400.94	163'319.48	136'395.00
7100	Wasserversorgung allgemein (Brunnen)	7'690.00		4'805.00		26'924.48	
7100.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	2'500.00		1'830.00		2'118.00	
7100.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	170.00		150.00		166.43	
7100.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					36.75	
7100.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	20.00		25.00		15.20	
7100.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial (u.a. Javelwasser)	500.00		300.00		198.75	
7100.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					19'887.10	
7100.3161.00	Miete und Benützungskosten Anlagen	4'500.00		2'500.00		4'502.25	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	144'632.08	144'632.08	143'400.94	143'400.94	136'395.00	136'395.00
7101.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen			1'500.00		1'132.25	
7101.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	4'000.00		4'000.00		3'310.00	
7101.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	400.00		380.00		349.07	
7101.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	250.00		500.00		222.60	
7101.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	50.00		40.00		31.88	

7101.3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00			
7101.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
7101.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	5'000.00		5'000.00			
7101.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	2'700.00		1'700.00		2'229.10	
7101.3121.00	Wasserbezug Schleithelm + Hallau	45'000.00		45'000.00		44'623.95	
7101.3130.00	Dienstleistungen Dritter			3'000.00			
7101.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge (aktiv)	225.00		250.00		225.00	
7101.3130.02	Telefon/Internet	1'000.00		1'000.00		992.85	
7101.3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	1'300.00					
7101.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	1'500.00		750.00		1'295.00	
7101.3132.03	Plannachführungen	900.00		1'000.00		1'460.60	
7101.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		1'000.00		800.60	
7101.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	2'700.00		1'000.00		2'142.30	
7101.3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude			100.00		2'655.50	
7101.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00		1'000.00			
7101.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'500.00		575.30	
7101.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	67'315.19		66'918.09		65'668.10	
7101.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	5'872.84		5'872.85		5'872.85	
7101.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	419.05		390.00		317.90	
7101.4240.00	Wasserabgabe an Abonnenten		62'000.00		62'000.00		56'023.00
7101.4240.01	Mietgebühren Wasserzähler		8'500.00		8'500.00		8'369.45
7101.4250.00	Grundgebühren Wasser		51'000.00		50'000.00		50'044.95
7101.4260.00	Feuerschutzgebühr		18'000.00		18'000.00		18'521.90
7101.4290.00	Übrige Entgelte						278.70
7101.4632.00	Beiträge von Gemeinden und Zweckverbänden		3'000.00		3'400.00		3'157.00
7101.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss					2'490.15	
7101.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		2'132.08		1'500.94		
72	Abwasserbeseitigung	81'281.48	81'281.48	76'738.00	76'738.00	78'895.45	78'895.45
720	Abwasserbeseitigung	81'281.48	81'281.48	76'738.00	76'738.00	78'895.45	78'895.45
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]	81'281.48	81'281.48	76'738.00	76'738.00	78'895.45	78'895.45
7201.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	200.00		200.00			
7201.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	600.00		300.00		606.00	
7201.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		30.00		47.62	
7201.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	25.00		5.00		24.50	
7201.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			5.00		4.35	
7201.3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000.00		500.00			
7201.3132.03	Plannachführungen	1'500.00		1'500.00		1'573.05	
7201.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten	5'000.00				5'029.65	
7201.3161.00	Mieten, Benützungskosten Mobilien					1.95	
7201.3300.31	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	210.35		782.39		407.40	
7201.3300.91	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	1'576.13		1'576.12		1'576.15	
7201.3614.00	Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände	65'300.00		65'220.00		65'187.80	
7201.3614.01	Beitrag BAFU	3'820.00		3'730.00		3'708.10	
7201.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand					5.30	
7201.4240.00	Abwassergebühren		75'000.00		73'000.00		75'096.50
7201.4240.01	Beiträge BAFU		3'820.00		3'730.00		3'798.95
7201.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		21.90		8.00		
7201.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			2'889.49		723.58	
7201.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		2'439.58				
73	Abfallwirtschaft	45'366.00	43'556.00	40'361.00	43'141.00	42'707.83	44'774.24
730	Abfallwirtschaft	45'366.00	43'556.00	40'361.00	43'141.00	42'707.83	44'774.24

7300	Abfallwirtschaft (allgemein)	8'810.00	7'000.00	5'920.00	8'700.00	4'122.39	6'188.80
7300.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	1'400.00		1'500.00		1'426.00	
7300.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	100.00		110.00		112.06	
7300.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					32.70	
7300.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	10.00		10.00		10.23	
7300.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	100.00		100.00			
7300.3130.00	Tierkörperbeseitigung	5'300.00		4'100.00		2'538.45	
7300.3160.00	Miete und Pacht Liegenschaften	1'800.00					
7300.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	100.00		100.00		2.95	
7300.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		7'000.00		8'700.00		6'188.80
7301	Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]	36'556.00	36'556.00	34'441.00	34'441.00	38'585.44	38'585.44
7301.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	3'600.00		4'000.00		3'587.20	
7301.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	280.00		300.00		281.88	
7301.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	580.00		590.00		457.90	
7301.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	26.00		28.00		25.74	
7301.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00				1'466.10	
7301.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	50.00				51.25	
7301.3130.00	Dienstleistungen Dritter (Rest)	120.00				130.00	
7301.3130.05	Einzugsprovision Abfallmarken	1'700.00		1'500.00		2'000.00	
7301.3130.06	Abfuhrbetrieb	20'000.00		20'000.00		19'020.19	
7301.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00			
7301.3140.00	Unterhalt an Grundstücke	100.00		100.00			
7301.3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'500.00				1'867.00	
7301.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	1'000.00		1'000.00		866.75	
7301.3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmen	6'500.00		6'600.00		6'472.30	
7301.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand			30.00			
7301.4240.00	Kehrichtgebühren		14'500.00		15'680.00		13'285.80
7301.4240.01	Verkauf von Gebührenmarken		16'000.00		15'000.00		20'000.00
7301.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		3'000.00		1'700.00		3'348.39
7301.4290.00	Übrige Entgelte				100.00		
7301.4930.01	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		1'950.00		1'950.00		1'950.00
7301.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		22.20		11.00		1.25
7301.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss			193.00		2'359.13	
7301.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		1'083.80				
74	Verbauungen	52'474.60	13'000.00	44'147.98		38'598.09	
741	Gewässerverbauungen	52'474.60	13'000.00	44'147.98		38'598.09	
7410	Gewässerverbauungen	52'474.60	13'000.00	44'147.98		38'598.09	
7410.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	5'000.00		5'000.00		3'276.00	
7410.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	330.00		330.00		257.43	
7410.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					330.85	
7410.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		23.51	
7410.3140.00	Unterhalt an Grundstücken	7'500.00		7'500.00			
7410.3142.00	Unterhalt Wasserbau	30'000.00		20'000.00		26'520.90	
7410.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	3'000.00		3'000.00		1'574.80	
7410.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	6'614.60		8'287.98		6'614.60	
7410.4631.00	Beiträge vom Kanton		13'000.00				
75	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	5'000.00				
750	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	5'000.00				
7500	Arten- und Landschaftsschutz	10'000.00	5'000.00				
7500.3631.00	Beiträge an Kantone und Konkordate	10'000.00					
7500.4636.00	Beiträge von privaten Organisationen ohne Erwerbszweck		5'000.00				

77	Übriger Umweltschutz	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	19'522.95	10'996.55
771	Friedhof und Bestattung	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	19'522.95	10'996.55
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	13'190.00	7'000.00	13'190.00	7'000.00	19'522.95	10'996.55
7710.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonal	2'500.00		2'500.00		2'885.00	
7710.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	160.00		160.00		226.70	
7710.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					255.30	
7710.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	30.00		30.00		20.70	
7710.3101.00	Betriebs-, und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00			
7710.3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'000.00		8'000.00		15'499.80	
7710.3140.00	Unterhalt an Grundstücken					87.00	
7710.3143.00	Unterhalt übrige Tiefbauten					75.40	
7710.3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500.00		500.00		473.05	
7710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		7'000.00		7'000.00		10'996.55
79	Raumordnung	15'000.00		10'000.00			
790	Raumordnung	15'000.00		10'000.00			
7900	Raumordnung (allgemein)	15'000.00		10'000.00			
7900.3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	15'000.00		10'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT	218'786.09	150'683.85	129'597.24	110'709.00	222'001.44	226'919.93
81	Landwirtschaft	34'840.00	14'500.00	26'040.00	6'500.00	9'572.40	6'367.00
812	Strukturverbesserungen	27'140.00	8'000.00	18'340.00		1'932.00	
8120	Strukturverbesserungen	27'140.00	8'000.00	18'340.00		1'932.00	
8120.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	24'000.00		15'000.00			
8120.3636.00	Beiträge an Güterkorporation	640.00		840.00		843.00	
8120.3636.01	PWI Beitrag an Güterkorporation	2'500.00		2'500.00		1'089.00	
8120.4631.00	Beiträge vom Kanton		8'000.00				
814	Produktionsverbesserungen Pflanzen	7'700.00	6'500.00	7'700.00	6'500.00	7'640.40	6'367.00
8140	Produktionsverbesserungen Pflanzen	7'700.00	6'500.00	7'700.00	6'500.00	7'640.40	6'367.00
8140.3631.00	Kantonsbeitrag	7'700.00		7'700.00		7'640.40	
8140.4637.00	Übrige Besitz- und Aufwandsteuern		6'500.00		6'500.00		6'367.00
82	Forstwirtschaft	168'325.85	118'745.85	93'600.00	88'609.00	202'482.03	199'135.98
820	Forstwirtschaft	168'325.85	118'745.85	93'600.00	88'609.00	202'482.03	199'135.98
8200	Forstwirtschaft	168'325.85	118'745.85	93'600.00	88'609.00	202'482.03	199'135.98
8200.3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	90'000.00		90'000.00		117'414.20	
8200.3010.09	Erstattung von Lohn des Verwaltungs- und Betriebspersonals	-30'000.00		-65'000.00		-61'854.65	
8200.3049.00	Übrige Zulagen	2'000.00		1'100.00		2'005.50	
8200.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'750.00		7'861.28	
8200.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		10'800.00		11'463.30	
8200.3053.00	AG-Beiträge an Unfall- und Personal-Haftpflichtversicherungen	6'700.00		6'640.00		7'182.85	
8200.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'000.00		1'080.00		842.60	
8200.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen			800.00			
8200.3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	500.00		500.00			
8200.3100.00	Büromaterial	700.00		800.00		235.00	
8200.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	50'000.00		20'000.00		61'642.10	
8200.3101.01	Ankauf Holz von Privaten	1'000.00		200.00		5'184.20	
8200.3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000.00				1'801.50	
8200.3130.00	Dienstleistungen Dritter	15'000.00		5'000.00		27'806.50	
8200.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	3'000.00		3'000.00		3'419.15	
8200.3130.02	Telefon/Internet/Kabelnetz	400.00		400.00		354.00	
8200.3130.03	Porti/Post- und Bankgebühren	30.00		30.00		20.00	

8200.3134.00	Sachversicherungsprämien	100.00		100.00		89.95	
8200.3141.00	Unterhalt Strassen/Verkehrswege	4'000.00		8'000.00		10'740.90	
8200.3170.00	Reisekosten und Spesen	4'300.00		4'300.00		4'309.00	
8200.3499.00	Skontoabzüge	500.00		100.00		825.35	
8200.4240.00	Dienstleistungserträge; Arbeiten für Dritte		200.00		1'000.00		3'055.90
8200.4250.00	Verkäufe Stammholz und Stangen		85'000.00		30'000.00		131'039.92
8200.4250.01	Verkäufe Industrieholz		1'000.00		1'000.00		9'087.71
8200.4250.02	Verkäufe Brennholz		20'000.00		15'000.00		30'574.00
8200.4250.04	Verkauf Christbäume, Kranz- und Deckreisig, Rinden, Sämlinge, etc.		1'500.00		1'500.00		2'501.70
8200.4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		400.00		400.00		996.00
8200.4600.50	Anteil am Ertrag Eidg. Mineralölsteuer		1'000.00		1'000.00		2'314.30
8200.4630.00	Bundesbeiträge		3'000.00		3'000.00		14'825.65
8200.4631.00	Kantonsbeitrag		2'500.00		2'500.00		641.50
8200.4900.00	Interne Verrechnung LR 3500.3900.00 (Kirchenchristbaum)		200.00		200.00		175.00
8200.4900.01	Interne Verrechnung LR 0220.3900.00 (Brunnenchristbaum)		350.00		350.00		485.00
8200.4900.02	Interne Verrechnung 0220.3900.00 (Feuerholz 1. August)		600.00				600.00
8200.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		1'295.85		959.00		1'139.30
8200.4990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8300.3990.00		1'700.00		1'700.00		1'700.00
8200.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	1'295.85				1'139.30	
8200.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss				30'000.00		
83	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
830	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
8300	Jagd und Fischerei	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'300.00	3'590.00	5'072.00
8300.3636.01	Beitrag an Güterkorporation (Lebensraumerhaltung)	1'800.00		1'800.00		1'800.00	
8300.3636.02	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	90.00		90.00		90.00	
8300.3990.00	Interne Verrechnung Anteil Jagdpacht (Lebensraumerhaltung für Tiere) LR 8200.4990.00	1'700.00		1'700.00		1'700.00	
8300.4100.00	Jagdpachterlös		5'300.00		5'300.00		5'072.00
84	Tourismus	3'196.00		3'052.00		3'930.30	
840	Tourismus	3'196.00		3'052.00		3'930.30	
8400	Tourismus	3'196.00		3'052.00		3'930.30	
8400.3161.00	Mieten, Benützungskosten					780.30	
8400.3631.00	Beitrag an Kanton (Kurtaxe)	900.00		800.00		898.00	
8400.3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'296.00		2'252.00		2'252.00	
87	Brennstoffe und Energie	6'048.00	6'138.00				89.00
871	Elektrizität		90.00				89.00
8712	Elektrizitätswerk - Stromhandel und Übriges (ohne Elektrizitätsnetz) [Gemeindebetrieb]		90.00				89.00
8712.4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		90.00				89.00
873	Nichtelektrische Energie	6'048.00	6'048.00				
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie [Gemeindebetrieb]	6'048.00	6'048.00				
8731.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	6'000.00					
8731.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	48.00					
8731.9011.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Aufwandüberschuss		6'048.00				
89	Sonstige gewerbliche Betriebe	2'786.24	6'000.00	3'315.24	10'300.00	2'426.71	16'255.95
890	Sonstige gewerbliche Betriebe (Kiesgrube)	2'786.24	6'000.00	3'315.24	10'300.00	2'426.71	16'255.95
8900	Sonstige gewerbliche Betriebe	2'786.24	6'000.00	3'315.24	10'300.00	2'426.71	16'255.95
8900.3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500.00		1'000.00		180.00	
8900.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	50.00		77.00		14.15	
8900.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	5.00		7.00		1.31	
8900.3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Tiefbauten VV	2'231.24		2'231.24		2'231.25	
8900.4240.00	Deponiegebühren		5'000.00		5'000.00		3'290.40
8900.4250.00	Kiesverkäufe		1'000.00		300.00		2'061.90

8900.4612.00	Entschädigung von Gemeinden und Zweckverbänden				5'000.00		10'903.65
9	FINANZEN UND STEUERN	137'624.08	1'490'275.05	74'412.00	1'577'718.71	138'251.12	1'538'029.27
91	Steuern	11'800.00	1'167'600.00	11'800.00	1'171'650.00	61'713.65	1'202'550.57
910	Steuern	11'800.00	1'167'600.00	11'800.00	1'171'650.00	61'713.65	1'202'550.57
9100	Allgemeine Gemeindesteuern	5'000.00	1'152'600.00	5'000.00	1'158'750.00	2'503.55	1'137'743.47
9100.3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	5'000.00		5'000.00		2'503.55	
9100.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		860'000.00		860'000.00		846'001.95
9100.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		75'000.00		77'000.00		60'963.05
9100.4000.60	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-500.00		600.00		-364.20
9100.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		150'000.00		150'000.00		144'468.20
9100.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre		15'000.00		15'000.00		32'170.35
9100.4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		16'000.00		20'000.00		14'168.07
9100.4008.00	Personalsteuern		7'500.00		7'500.00		7'434.05
9100.4008.10	Personalsteuern frühere Jahre		100.00		150.00		37.50
9100.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		12'000.00		10'000.00		12'971.70
9100.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre		12'000.00		12'000.00		16'235.60
9100.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		2'500.00		2'500.00		2'698.50
9100.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre		2'000.00		4'000.00		-2'036.30
9100.4290.00	Eingang abgeschriebener Forderungen		1'000.00				2'995.00
9101	Sondersteuern	6'800.00	15'000.00	6'800.00	12'900.00	59'210.10	64'807.10
9101.3601.00	Kantonsanteil an den Hundesteuern	1'800.00		1'800.00		1'845.00	
9101.4022.00	Grundstückgewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		55'826.55
9101.4022.10	Grundstückgewinnsteuern frühere Jahre		2'000.00				1'538.55
9101.4033.00	Hundesteuern		8'000.00		7'900.00		7'442.00
9101.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	5'000.00		5'000.00		57'365.10	
93	Finanz- und Lastenausgleich	8'923.00	234'338.00	3'849.00	271'412.00	9'259.00	262'939.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	8'923.00	234'338.00	3'849.00	271'412.00	9'259.00	262'939.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	8'923.00	234'338.00	3'849.00	271'412.00	9'259.00	262'939.00
9300.3622.80	Beitrag an Lastenausgleich	8'923.00		3'849.00		9'259.00	
9300.4621.50	Anteil Ressourcenausgleich vom Kanton		117'169.00		135'706.00		131'469.50
9300.4622.70	Anteil Ressourcenausgleich von Gemeinden		117'169.00		135'706.00		131'469.50
95	Ertragsanteile, übrige	53'322.00	71'422.00	51'661.00	69'061.00	40'248.15	58'395.15
950	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	53'322.00	71'422.00	51'661.00	69'061.00	40'248.15	58'395.15
9500	Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung	53'322.00	71'422.00	51'661.00	69'061.00	40'248.15	58'395.15
9500.3990.00	Int. Verrechnung Benzin Zoll/Motorfahrz.steuer	53'322.00		51'661.00		40'248.15	
9500.4631.10	Anteil am Ertrag Benzin Zoll/Motorfahrz.steuer		53'322.00		51'661.00		40'248.15
9500.4631.20	Anteil am Ertrag direkte Bundessteuer (STAF)		3'100.00		2'400.00		3'147.00
9500.4634.00	Beiträge von öffentlichen Unternehmungen (Clientis BS Bank)		15'000.00		15'000.00		15'000.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	44'984.50	16'815.05	7'102.00	13'001.00	8'999.73	14'060.00
961	Zinsen	44'229.50	6'268.05	6'252.00	4'220.00	7'560.55	4'094.70
9610	Zinsen	44'229.50	6'268.05	6'252.00	4'220.00	7'560.55	4'094.70
9610.3401.00	Postfinance 0.05% - PF.006041			250.00		250.00	
9610.3401.01	Postfinance 0.05% - PF.006059			400.00		400.00	
9610.3401.02	Postfinance 0.15% - PF.005727			1'200.00		1'200.00	
9610.3401.03	Postfinance 0.16% - PF.006740	800.00					
9610.3401.04	Postfinance 0.16% - PF.006765	1'280.00					

9610.3401.15	Darlehen Clientis BS Bank 01.06.2022-31.05.2027 - 1.15% Konto Nr. 22.854.119.191.1	11'500.00					
9610.3401.16	Darlehen 2 Mio. ab 2023	23'000.00					
9610.3499.00	Vergütungszinsen auf Steuern			600.00		633.45	
9610.3940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	5'648.50		3'802.00		3'963.90	
9610.4400.00	Zinsen flüssige Mittel						0.20
9610.4401.10	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		3'500.00		3'500.00		2'358.10
9610.4402.00	Verzinsung Anteilscheine Alterswohnungen		300.00		300.00		300.00
9610.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand		2'468.05		420.00		1'436.40
9610.9010.00	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals, Ertragsüberschuss	2'001.00				1'113.20	
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	700.00	10'547.00	850.00	8'781.00	1'385.75	9'965.30
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	700.00	10'547.00	850.00	8'781.00	1'385.75	9'965.30
9630.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften	100.00		100.00		512.15	
9630.3130.01	Mitglieder- und Verbandsbeiträge	50.00		50.00		50.00	
9630.3431.00	Nicht baulicher Liegenschaftenerhaltung durch Dritte					573.60	
9630.3431.30	Unterhalt Mobilien	500.00		500.00			
9630.3431.40	Mieten und Benützungskosten	50.00				250.00	
9630.3439.30	Sachversicherungsprämien			200.00			
9630.4290.00	Einnahmen Brückenwaage		1'300.00		1'200.00		1'422.30
9630.4430.03	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		9'247.00		7'581.00		8'543.00
969	Finanzvermögen, n.a.g.	55.00				53.43	
9690	Finanzvermögen, n.a.g.	55.00				53.43	
9690.3499.00	Übriger Finanzaufwand (Negativzinsen)	55.00				53.43	
97	Rückverteilungen		100.00		150.00		84.55
971	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		150.00		84.55
9710	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100.00		150.00		84.55
9710.4699.10	Rückverteilung CO2-Abgabe		100.00		150.00		84.55
99	Nicht aufgeteilte Posten	18'594.58			52'444.71	18'030.59	
990	Nicht aufgeteilte Posten				1'113.00		
9900	Nicht aufgeteilte Posten				1'113.00		
9900.4940.00	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand				1'113.00		
999	Abschluss	18'594.58			51'331.71	18'030.59	
9990	Abschluss	18'594.58			51'331.71	18'030.59	
9990.9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	18'594.58				18'030.59	
9990.9001.00	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung				51'331.71		
Total		2'287'723.01	2'287'723.01	2'254'349.65	2'254'349.65	2'315'789.89	2'315'789.89
Gesamttotal		2'287'723.01	2'287'723.01	2'254'349.65	2'254'349.65	2'315'789.89	2'315'789.89

Erfolgsrechnung

Erläuterungen zur Erfolgsrechnung

- 0 Allgemeine Verwaltung**
Erfreulicherweise präsentiert sich die Kontogruppe 0 "Aufwand" absolut im Rahmen des Vorjahresbudgets sowie der Rechnung 2021. Abriss und Neubau des Hagenstall bedingen die Zumietung von Räumlichkeiten für die Feuerwehr und die Gerätschaften der Gemeinde (Konto 0292.3160.00). Für den Feuerwehrverband HOT verläuft der Aufwand neutral, da die Gemeinde den Mietzins zurück erhält (Konto 0292.4470.00). Für die Möblierung des geplanten Sitzungszimmers sind 5'000 Franken budgetiert (Konto 0292.3110.00).
- 1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung**
Die Kontogruppe 1 "Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung" weist einen geringfügig höheren Aufwand aus. Zurückzuführen ist dieser u.a. für die - einmal mehr - gestiegene Entschädigung an die Berufsbeistandschaft (Konto 1400.3612.10). Andererseits steigt auch der Gemeindeanteil an den Feuerwehrverband HOT (Konto 1500.3612.10).
- 2 Bildung**
Der Aufwand für die Kontogruppe 2 "Bildung" kann mit einem wesentlich geringeren Aufwand gegenüber dem Budget 2022 und der Rechnung 2021 aufwarten. Muss der Kindergarten (Konto 2110) höher angesetzt werden, fallen die Beträge für die Primarstufe (Konto 2120) und die Oberstufe (Konto 2130) markant kleiner aus. Dieser Umstand rührt von der Schwankung bei der Kinder- und Schülerzahl her. Als Beispiel hat bei der Primarschule die Anzahl vom 1. Semester 2022 von 28 auf 22 Schüler im 2. Semester abgenommen. Ausserdem wird eine 3. Realklasse nicht mehr in Hallau, sondern in Wilchingen geführt.

3 Kultur, Sport und Freizeit, Kirche

Der Aufwand in der Kontogruppe 3 "Kultur, Sport und Freizeit, Kirche" liegt moderat unter dem Budget 2022 und über der Rechnung 2021.

4 Gesundheit

Für die Kontogruppe 4 "Gesundheit" kann ein kleinerer Aufwand und ein höherer Ertrag als im Budget 2022 und der Rechnung 2021 budgetiert werden. Auf der Aufwandseite variieren die Kosten mit den Bewohnern der Altersheime. Ausserdem fällt ein geringerer Defizitbeitrag für die Casa Viva Chläggi an (Konto 4125.3614.11). Auf der Ertragsseite belaufen sich die Beiträge von "Kanton und Konkordaten" wesentlich höher (Konto 4125.4631.00). Die Vergütungen erfolgen jeweils auf Basis des Vorjahres, in welchem das Defizit der Casa Viva Chläggi entsprechend zu Buche geschlagen hat. Die Beiträge an die Spitex müssen höher veranschlagt werden (Konto 4215).

5 Soziale Sicherheit

Das Budget für die Kontogruppe 5 "Soziale Sicherheit" fällt hoch aus. Treiber sind hier neben den Beiträgen an die Prämienverbilligung Krankenkasse (Konto 5120.3633.00) das massiv erhöhte Budget für den Beitrag an den Kanton betreffend "Gesetzlicher wirtschaftlicher Hilfe" (Konto 5720.3141.00) und andererseits eine Alimentenbevorschussung (Konto 5430). Auch die Sozialhilfe steigt wieder auf die Werte der Rechnung 2021 an (Konto 57).

6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung

Der Nettoaufwand für die Kontogruppe 6 "Verkehr und Nachrichtenübermittlung" liegt zwar über dem Budget des vergangenen Jahres, aber unter den Werten des Rechnungsjahres 2021. Der Mehraufwand für die Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals (Konto 6150.3010.00) und für den Unterhalt der Strasse (6150.3141.00) steht auf der Ertragsseite die höhere interne Verrechnung von Motorfahrzeugsteuer/Benzinzolls (Konto 6150.4990.00) gegenüber.

7 Umweltschutz und Raumordnung

Der Nettoaufwand in der Kontogruppe 7 "Umweltschutz und Raumordnung" liegt geringfügig über dem Vorjahresbudget, aber klar unter der Rechnung 2021 (Konto 71).

Die Abfallwirtschaft (Konto 73) ist auch im Budget 2023 praktisch ausgeglichen, wie die gesetzliche Anforderung ist. Hier fallen durch den Abriss und den Neubau des Hagenstalls Mehrkosten für die Kadaverentsorgung an (Konto 7300.3160.00) an.

Ein Anstieg im Budget 2023 ist im Konto 7410.3142.00 für den Unterhalt des Wasserbaus und des Arten- und Landschaftsschutzes (Konto 7500) zu verzeichnen. Dieser rührt daher, dass das Landwirtschaftsamt die Gemeinden verpflichtet, die letzten 10% des Aufwandes zu bestreiten.

Bei der "Raumordnung" (Konto 7900) wird auf den Beitrag betreffende Siedlungsentwicklungsstrategie (Teilrevision Zonenplan) verwiesen. Es findet vorgängig zur Gemeinde- eine Orientierungsversammlung statt.

8 Volkswirtschaft

In der Kontogruppe 8 "Volkswirtschaft" liegt der Nettoaufwand der Landwirtschaft absolut im Rahmen des Budgets 2022 (Konto 81). Der Gaashalsweg (Konto 8120.3141.00) ist eine Güterstrasse, unterliegt aber der Wartung durch die Gemeinde. Die Forstwirtschaft wird stark von der Tatsache beeinflusst, dass der Förster weniger Einnahmen aus externen Kursen erwirtschaften wird (Konto 8200.3010.09). Ernte und Ertrag sind von zudem stark von äusseren Einflüssen abhängig (z.B. Käfer, Stürme).

9 Finanzen und Steuern

Bei der Kontogruppe 9 "Finanzen und Steuern" steigen die Steuererträge lediglich moderat gegenüber der Rechnung 2021, liegen aber etwas unter dem Budget 2022 (Konto 9100). Der Finanz- und Lastenausgleich muss tiefer budgetiert werden (Konto 93). Der Lastenausgleich, bei dem Oberhallau beitragspflichtig ist, hängt hauptsächlich von der Bildung (Schülerzahl) ab. Der gesamte Ressourcenausgleich im Kanton ist zwar gegenüber 2022 angewachsen. Unsere Gemeinde erhält aber weniger, weil sich die relative Steuerkraft in den Jahren 2019 bis 2021 verbessert hat.

Deutlich zu spüren sind nun die allgemein gestiegenen Zinsen bei der Vermögens- und Schuldenverwaltung (Konto 96). Wir sind bei der Vorfinanzierung des Wärmeverbundes mittels Darlehen dieser Situation ausgesetzt (Konto 96). Neben dem 2022 aufgenommenen Darlehen von 1 Mio. Franken, soll 2023 ein Weiteres, im Umfang von 2 Mio. Franken, aufgenommen werden (Konten 9610.3401.15 und 9610.3401.16).

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Hauptaufgabenbereiche (Funktionale Gliederung)		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	Allgemeine Verwaltung	55'000.00	0.00	0.00	0.00	61'359.10	9'326.00
1	Öffentliche Ordnung und Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2	Bildung	60'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3	Kultur, Sport und Freizeit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4	Gesundheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5	Soziale Sicherheit	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
6	Verkehr und Nachrichtenübermittlung	250'000.00	0.00	498'300.00	122'700.00	127'015.30	11'610.00
7	Umweltschutz und Raumordnung	50'000.00	0.00	481'700.00	0.00	80'751.35	6'305.00
8	Volkswirtschaft	0.00	0.00	3'500'000.00	920'000.00	0.00	0.00
Total Ausgaben / Einnahmen		415'000.00	0.00	4'480'000.00	1'042'700.00	269'125.75	27'241.00
Nettoinvestitionen / Einnahmenüberschuss		0.00	-415'000.00	0.00	-3'437'300.00	0.00	-241'884.75
Total		415'000.00	415'000.00	4'480'000.00	4'480'000.00	269'125.75	269'125.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	55'000.00				61'359.10	9'326.00
02	Allgemeine Dienste	55'000.00				61'359.10	9'326.00
029	Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.	55'000.00				61'359.10	9'326.00
0291	Mehrzweckgebäude	55'000.00				18'734.00	9'326.00
0291.5000.00	Anschluss Mehrzweckgebäude an Wärmeverbund	55'000.00					
0291.5040.00	Heizanlage MZG/Planung Wärmeverbund					18'734.00	
0291.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten - Wärmeverbund						9'326.00
0292	Werkgebäude					42'625.10	
0292.5060.00	Kommunalfahrzeug					42'625.10	
2	BILDUNG	60'000.00					
21	Obligatorische Schule	60'000.00					
217	Schulliegenschaften	60'000.00					
2170	Kindergarten	30'000.00					
2170.5000.00	Anschluss Kindergarten an Wärmeverbund	30'000.00					
2171	Primarschule	30'000.00					
2171.5000.00	Anschluss Schulhaus an Wärmeverbund	30'000.00					
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	250'000.00		498'300.00	122'700.00	127'015.30	11'610.00
61	Strassenverkehr	130'000.00		498'300.00	122'700.00	127'015.30	11'610.00
615	Gemeindestrassen	130'000.00		498'300.00	122'700.00	127'015.30	11'610.00
6150	Gemeindestrassen	130'000.00		498'300.00	122'700.00	127'015.30	11'610.00
6150.5010.02	Sanierung Wasserstrasse					58'888.90	
6150.5010.03	Sanierung vorderer Kurzenweg					68'126.40	
6150.5010.04	Sanierung Chatzengartenstrasse			53'300.00			
6150.5010.05	Sanierung Rohrstrasse			255'000.00			
6150.5010.06	Sanierung Wettistrasse			190'000.00			
6150.5010.07	Sanierung Püntstrasse	50'000.00					
6150.5010.08	Sanierung Heerengasse	80'000.00					

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150.6300.00	Investitionsbeiträge vom Bund						6'750.00
6150.6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten				122'700.00		4'860.00
62	Öffentlicher Verkehr	120'000.00					
621	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	120'000.00					
6210	Öffentliche Verkehrsinfrastruktur	120'000.00					
6210.5010.00	Bushaltestelle Mitteldorf	120'000.00					
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	50'000.00		481'700.00		80'751.35	6'305.00
71	Wasserversorgung	50'000.00		368'300.00		65'884.35	
710	Wasserversorgung	50'000.00		368'300.00		65'884.35	
7101	Wasserwerk [Gemeindebetrieb]	50'000.00		368'300.00		65'884.35	
7101.5031.01	Sanierung Wasserstrasse					65'884.35	
7101.5031.04	Sanierung Chatzengartenstrasse			33'300.00			
7101.5031.05	Sanierung Rohrstrasse			190'000.00			
7101.5031.06	Sanierung Wettistrasse			145'000.00			
7101.5031.08	Sanierung Heerengasse	50'000.00					
72	Abwasserbeseitigung			88'400.00			6'305.00
720	Abwasserbeseitigung			88'400.00			6'305.00
7201	Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]			88'400.00			6'305.00
7201.5032.04	Sanierung Chatzengartenstrasse			88'400.00			
7201.6370.00	Anschlussgebühren						6'305.00
74	Verbauungen			25'000.00		14'867.00	
741	Gewässerverbauungen			25'000.00		14'867.00	
7410	Gewässerverbauungen			25'000.00		14'867.00	
7410.5020.01	Gewässerraumausscheidung					10'885.90	
7410.5020.02	Projekt Brauchwasser					3'981.10	
7410.5020.03	Diverse Leitungssanierungen Vorfluter			25'000.00			
8	VOLKSWIRTSCHAFT			3'500'000.00	920'000.00		
87	Brennstoffe und Energie			3'500'000.00	920'000.00		

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Einzelkonten nach Funktionen		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
873	Nichtelektrische Energie			3'500'000.00	920'000.00		
8731	Fernwärmebetrieb nichtelektrische Energie [Gemeindebetrieb]			3'500'000.00	920'000.00		
8731.5035.00	Wärmeverbund (Gemeindebetrieb)			3'500'000.00			
8731.6370.01	Diverse Beiträge				920'000.00		
9	FINANZEN UND STEUERN		415'000.00	1'042'700.00	4'480'000.00	27'241.00	269'125.75
99	Nicht aufgeteilte Posten		415'000.00	1'042'700.00	4'480'000.00	27'241.00	269'125.75
999	Abschluss		415'000.00	1'042'700.00	4'480'000.00	27'241.00	269'125.75
9990	Abschluss		415'000.00	1'042'700.00	4'480'000.00	27'241.00	269'125.75
9990.5900.00	Passivierte Einnahmen			1'042'700.00		27'241.00	
9990.6900.00	Aktivierte Ausgaben		415'000.00		4'480'000.00		269'125.75
Total		415'000.00	415'000.00	5'522'700.00	5'522'700.00	296'366.75	296'366.75
Gesamttotal		415'000.00	415'000.00	5'522'700.00	5'522'700.00	296'366.75	296'366.75

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Erläuterungen zur Investitionsrechnung

- 0 Allgemeine Verwaltung**
Für das Mehrzweckgebäude muss der Anschluss an den Wärmeverbund erfolgen (Konto 0291).
- 2 Bildung**
Desgleichen muss auch für die beiden Schulliegenschaften der Anschluss an den Wärmeverbund realisiert werden (Konto 2170).
- 6 Verkehr und Nachrichtenübermittlung**
Bei den Gemeindestrassen steht die Sanierung der Püntstrasse und der Heerengasse an (Konto 6150).
Bis 2023 muss die Auflage des Kantons für eine behindertengerechte Bushaltestelle umgesetzt sein (Konto 6210).
- 7 Umweltschutz und Raumordnung**
Im Zusammenhang mit der Strassensanierung Heerengasse folgt auch die Sanierung Wasser (Konten 7101).

Anhang zum Budget

Anhang

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Rechtliche Grundlagen

Das vorliegende Budget 2023 und der Finanzplan 2024 – 2026 wurden in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 20. Februar 2017 (SHR 611.100), der Finanzhaushaltsverordnung vom 12. Dezember 2017 (SHR 611.103) sowie dem Gemeindegesetz vom 17. August 1998 (SHR 120.100) erstellt.

Regelwerk

Die Rechnungslegung orientiert sich an den Standards des Harmonisierten Rechnungsmodells für die Kantone und Gemeinden HRM2.

Die Empfehlungen von HRM2 sind im Budget ohne Abweichungen umgesetzt.

Anlagespiegel detailliert 3 (FiBu)

Verwaltungsvermögen

Kontengr. / Nr.	Kontobezeichnung	Anschaffungswerte					Kumulierte Abschreibungen				Buchwert	Buchwert
		01.01.2023	Zugang	Abgang	Übrige Bewegungen	31.12.2023	01.01.2023	Ord. Abschr.	Übrige Bewegungen	31.12.2023	01.01.2023	31.12.2023
1400.	Grundstücke VV	1.00	0.00	0.00	0.00	1.00	1.00	0.00	0.00	1.00	0.00	0.00
1401.	Strassen / Verkehrswege	758'807.95	0.00	0.00	0.00	758'807.95	186'927.35	64'755.55	0.00	251'682.90	571'880.60	507'125.05
1403.	Übrige Tiefbauten	1'968'295.00	0.00	0.00	0.00	1'968'295.00	214'155.85	74'140.14	0.00	288'295.99	1'754'139.15	1'679'999.01
1404.	Hochbauten	89'619.70	0.00	0.00	0.00	89'619.70	26'888.80	8'961.56	0.00	35'850.36	62'730.90	53'769.34
1405.	Waldungen	285'000.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	285'000.00	285'000.00
1406.	Mobilien VV	64'937.50	0.00	0.00	0.00	64'937.50	23'743.80	10'756.26	0.00	34'500.06	41'193.70	30'437.44
1407.	Anlagen im Bau VV	62'201.90	415'000.00	0.00	0.00	477'201.90	0.00	0.00	0.00	0.00	62'201.90	477'201.90
1429.	Übrige immaterielle Anlagen	45'573.05	0.00	0.00	0.00	45'573.05	22'346.90	7'448.97	0.00	29'795.87	23'226.15	15'777.18
Total		3'274'436.10	415'000.00	0.00	0.00	3'689'436.10	474'063.70	166'062.48	0.00	640'126.18	2'800'372.40	3'049'309.92

Anhang

Finanzkennzahlen erster Priorität

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Nettoverschuldungsquotient (Bilanz wird benötigt) Anteil der direkten Steuern der natürlichen und juristischen Personen, bzw. wieviel Jahrestranchen erforderlich wären, um die Nettoschuld abzutragen. <u>Nettoschulden I x 100</u> 40 Fiskalertrag	0.00	0.00	37.43	< 100 % gut 100 - 150 % genügend > 150 % schlecht	
Selbstfinanzierungsgrad Anteil der Nettoinvestitionen, der aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. <u>Selbstfinanzierung x 100</u> Nettoinvestitionen	44.23	2.99	101.85	> 100 % ideal 80 - 100 % gut bis vertretbar 50 - 80 % problematisch < 50 % ungenügend	
Zinsbelastungsanteil Anteil des laufenden Ertrags, welcher durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. <u>Nettozinsaufwand x 100</u> Laufender Ertrag	1.48	-0.09	-0.04	0 - 4 % gut 4 - 9 % genügend > 9 % schlecht	

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (1/2)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Nettoschuld I pro Einwohnerin und Einwohner Verschuldung pro Einwohnerin und Einwohner in Franken. Diese Kennzahl hat nur beschränkte Aussagekraft, da es eher auf die Finanzkraft der Einwohner und nicht auf ihre Anzahl ankommt.	0.00	0.00	1'009.05	< 0 Fr. Nettovermögen 1 - 1'000 Fr. geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 Fr. mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 Fr. hohe Verschuldung > 5'000 Fr. sehr hohe Verschuldung	
<u>Nettoschulden I</u> Ständige Wohnbevölkerung					
Selbstfinanzierungsanteil Anteil des Ertrages, welcher zur Finanzierung der Investitionen aufgewendet werden kann.	8.30	4.87	10.87	> 20 % gut 10 - 20 % mittel < 10 % schlecht	
<u>Selbstfinanzierung x 100</u> Laufender Ertrag					
Kapitaldienstanteil Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Die Kennzahl gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (= Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin.	8.99	8.32	7.09	bis 5 % geringe Belastung 5 - 15 % tragbare Belastung > 15 % hohe Belastung	
<u>Kapitaldienst x 100</u> Laufender Ertrag					

Anhang

Finanzkennzahlen zweiter Priorität (2/2)

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021		
Bruttoverschuldungsanteil	0.00	0.00	120.87	< 50 %	sehr gut
Grösse zur Beurteilung der Verschuldungssituation bzw. der Frage, ob die Verschuldung in einem angemessenen Verhältnis zu den erwirtschafteten Erträgen steht.				50 - 100 %	gut
Erträgen steht.				100 - 150 %	mittel
				150 - 200 %	schlecht
				> 200 %	kritisch
<u>Bruttoschulden x 100</u> Laufender Ertrag					
Investitionsanteil	16.99	69.05	11.76	< 10 %	schwach
Zeigt die Aktivität im Bereich der Investitionen.				10 - 20 %	mittel
				20 - 30 %	hoch
				> 30 %	sehr hoch
<u>Bruttoinvestitionen x 100</u> Gesamtausgaben					

Weitere Kennzahlen

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
Anzahl Einwohner	445	443	445
Steuerfuss	117%	117%	117%
Steuerkraft pro Einwohner (eigene Berechnung)	2'599	2'621	2'685

Finanzplan

FINANZPLAN

Erfolgsrechnung

Gestufter Erfolgsausweis		Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
30	Personalaufwand	239'640	295'411	295'840	298'799	301'787
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	431'350	507'503	554'560	554'561	554'562
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	177'544	166'062	194'062	184'953	175'141
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0
36	Transferaufwand	1'334'100	1'187'125	1'213'376	1'237'644	1'262'396
37	Durchlaufende Beiträge	300	500	500	500	500
	<i>Total Betrieblicher Aufwand</i>	<i>2'182'934</i>	<i>2'156'601</i>	<i>2'258'338</i>	<i>2'276'457</i>	<i>2'294'386</i>
40	Fiskalertrag	1'171'650	1'166'600	1'298'950	1'331'424	1'358'052
41	Regalien und Konzessionen	8'300	8'300	8'300	8'300	8'300
42	Entgelte	378'160	436'735	441'102	445'513	449'969
43	Verschiedene Erträge	0	500	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0
46	Transferertrag	459'963	506'110	511'171	513'727	516'283
47	Durchlaufende Beiträge	300	500	500	500	500
	<i>Total Betrieblicher Ertrag</i>	<i>2'018'373</i>	<i>2'118'745</i>	<i>2'260'023</i>	<i>2'299'464</i>	<i>2'333'104</i>
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-164'561	-37'856	1'685	23'007	38'718
34	Finanzaufwand	3'250	37'685	5'500	5'500	5'500
44	Finanzertrag	93'061	93'037	95'000	95'000	95'000
	Ergebnis aus Finanzierung	89'811	55'352	89'500	89'500	89'500
	Operatives Ergebnis	-74'750	17'496	91'185	112'507	128'218
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	0	0	0	0	0
90	Einlagen in Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(-) 8'082	10'604	5'000	5'000	5'000
90	Entnahmen aus Eigenkapital (Spezialfinanzierungen, Fonds, Legate, etc.)	(+) 31'501	11'703	40'000	35'000	35'000
	Veränderungen der Spezialfinanzierungen, Fonds und Legate im Eigenkapital	23'418	1'099	35'000	30'000	30'000
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung Ertragsüberschuss (+) / Aufwandüberschuss (-)	-51'332	18'595	126'185	142'507	158'218

FINANZPLAN

Investitionsrechnung Verwaltungsvermögen

Investitionsrechnung VV, Sachgruppen		Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
50	Sachanlagen	4'480'000.00	415'000.00	250'000.00	250'000.00	100'000.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
54	Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
56	Eigene Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
57	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionsausgaben		4'480'000.00	415'000.00	250'000.00	250'000.00	100'000.00
60	Übertragung von Sachanlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
61	Rückerstattungen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
62	Übertragung von immateriellen Anlagen in das Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	1'042'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
65	Übertragung von Beteiligungen in der Finanzvermögen	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
66	Rückzahlung eigener Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
67	Durchlaufende Investitionsbeiträge	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Total Investitionseinnahmen		1'042'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Investitionen im Verwaltungsvermögen						
Total Investitionsausgaben		4'480'000.00	415'000.00	250'000.00	250'000.00	100'000.00
Total Investitionseinnahmen		1'042'700.00	0.00	0.00	0.00	0.00
Nettoinvestitionen Verwaltungsvermögen		-3'437'300.00	-415'000.00	-250'000.00	-250'000.00	-100'000.00
Nettoinvestitionen (-) / Einnahmenüberschuss (+)						

KENNZAHLEN

Basiszahlen	Budget 2022	Budget 2023	Planjahr 2024	Planjahr 2025	Planjahr 2026
Bevölkerungsentwicklung	446	445	456	458	459
Steuerfuss	117%	117%	117%	117%	117%
Ergebnis Erfolgsrechnung	-51'332	18'595	126'185	142'507	158'218
Einlagen Spezialfinanzierung (+)	8'082	10'604	5'000	5'000	5'000
Entnahmen Spezialfinanzierung (-)	31'501	11'703	40'000	35'000	35'000
Abschreibungen total (+)	177'544	166'062	194'062	184'953	175'141
Cashflow	102'793	183'558	285'247	297'460	303'359
Nettoinvestitionen	3'437'300	415'000	250'000	250'000	100'000
Finanzierungsfehlbetrag (-) / Überschuss (+)	-3'334'507	-231'442	35'247	47'460	203'359
Selbstfinanzierungsgrad in %	2.99	44.23	114.10	118.98	303.36

Selbstfinanzierung: Summe der selbst erwirtschafteten Mittel. Die Selbstfinanzierung ist

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

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