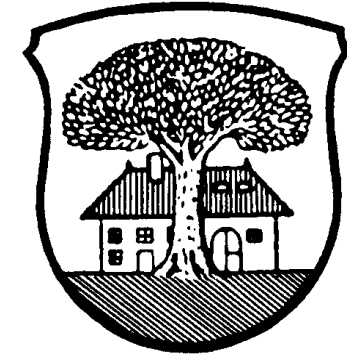


# Gemeinde Ried b. Kerzers



## Bericht Budget 2022B

Nach HRM2

Bulletin Nr. 72  
Traktandum Nr. 4  
Budget 2022 / Bericht der Finanzkommission

Genehmigung an der Sitzung vom:

Gemeinderat  
Finanzkommission

01. November 2021  
02. November 2021

November 2021

## INHALTSVERZEICHNIS

|  |    |
|--|----|
| 1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegungsgrundsätze .....      | 2  |
| 1.1 Allgemeines .....  | 2  |
| 1.2 Terminologie .....   | 2  |
| 1.3 Kontenplan .....   | 3  |
| 1.4 Neubewertung / Abschreibung Verwaltungsvermögen .....              | 3  |
| 1.5 Neubewertung / Abschreibung Finanzvermögen .....                   | 3  |
| 1.6 Vergleichbarkeit .....   | 4  |
| 2. Kurzüberblick .....   | 5  |
| 2.1 Kommentar zum Kurzüberblick .....                                  | 5  |
| 3. Investitionsplan 2021 bis 2026 .....                                | 7  |
| 4. Erfolgsrechnung .....   | 10 |
| 4.1 Erfolgsrechnung nach Funktionen .....                              | 10 |
| 4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen mit Einzelkonti .....              | 12 |
| 4.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen / Erläuterungen Abweichungen ..... | 36 |
| 4.4 Erfolgsrechnung nach Artengliederung .....                         | 48 |
| 5. Investitionsrechnung .....  | 52 |
| 5.1 Investitionsrechnung nach Funktionen .....                         | 52 |

# 1. Grundlagen und Grundsätze der Rechnungslegungsgrundsätze

## 1.1 Allgemeines

Ab dem Jahr 2022 werden in der Gemeinde Ried erstmals die neuen kantonalen Rechnungslegungsvorschriften für die Freiburger Gemeinden angewendet. Das vorliegende Budget beruht auf dem Gesetz über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHG) und der Verordnung über den Finanzhaushalt der Gemeinden (GFHV).

Das Budget wird nicht mehr wie bisher im Bulletin abgedruckt; dies wegen des grossen Umfangs und den gängigen Möglichkeiten der Digitalisierung. Die detaillierten Unterlagen zum Budget finden Sie im „Bericht Budget 2022“. Dieser kann auf der Homepage [www.ried.ch](http://www.ried.ch) bei den Dokumenten zur Gemeindeversammlung heruntergeladen oder in Papierform auf der Gemeindeverwaltung bezogen werden.

## 1.2 Terminologie

Mit HRM2 werden unter anderem folgende bisherigen Begriffe durch neue ersetzt:

| <b>HRM1</b>           | <b>HRM2</b>        |
|-----------------------|--------------------|
| • Bestandesrechnung   | • Bilanz           |
| • Laufende Rechnung   | • Erfolgsrechnung  |
| • Voranschlag         | • Budget           |
| • Voranschlagskredite | • Budgetkredite    |
| • Eigenkapital        | • Bilanzüberschuss |

### **1.3 Kontenplan**

Der Kontenplan nach HRM2 ist umfangreicher und detaillierter als der bisherige HRM1-Kontenplan. Die Konto-Nummerierung wurde ebenfalls erweitert:

- |                |  |
|----------------|--|
| a) Bilanzkonti | bisher: 4-stellig und zweistellige Laufnummer<br>neu: 5-stellig mit zweistelliger Laufnummer |
| b) Funktionen  | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |
| c) Sachgruppen | bisher: 3-stellig<br>neu: 4-stellig  |

### **1.4 Neubewertung / Abschreibung Verwaltungsvermögen**

Materielle und immaterielle Güter, die zum Verwaltungsvermögen gehören, werden zu ihrem ursprünglichen Erstehungs- oder Erstellungswert bilanziert, abzüglich Abschreibungen nach der festgelegten Nutzungsdauer. Der Zeitraum für die historischen Nachforschungen beträgt höchstens 20 Jahre.

Im Budget 2022 wurden die voraussichtlichen Abschreibungen nach Anlagekategorien und Nutzungsdauer berechnet. Die Abschreibungen erfolgen linear nach Nutzungsdauer.

Die voraussichtliche Aufwertungsreserve des allgemeinen Haushalts wird linear innerhalb von 10 Jahren aufgelöst. Der jährliche Ertrag wird im Konto 9900.4895.00 (ausserordentlicher Ertrag) verbucht.

Das bestehende Verwaltungsvermögen per 31.12.2021 (HRM1) wird per 01.01.2022 nach den neuen Vorschriften HRM2 Neubewertet und abgeschrieben.

### **1.5 Neubewertung / Abschreibung Finanzvermögen**

Die Mehrwerte oder die Minderwerte, die im Verlauf des ersten HRM2-Jahres festgestellt werden, werden in der dafür geschaffenen Neubewertungsreserve verbucht und haben keinen Einfluss auf die Erfolgsrechnung. Die Neubewertungsreserve wird per 31. Dezember des ersten HRM2-Jahres aufgelöst.

## 1.6 Vergleichbarkeit

Der Gesetzgeber lässt es den Gemeinden offen, ob als Vergleich zum Budget 2022 nach HRM2 auch Vergleichszahlen der Vorjahre dargestellt werden sollen. Die Gemeinde Ried hat sich für Vergleichszahlen entschieden. Der neue Kontoplan nach HRM2 sieht teils neue und teils andere Inhalte und Gliederungen der Konti und Funktionen vor.

**Der Vergleich der Zahlen ist mit dem genehmigten Budget 2021 und der genehmigten Jahresrechnung 2020** auf Stufe der einzelnen Konti, Kontogruppen und Funktionen **nicht 1 zu 1 möglich**. Die Gesamtergebnisse der Erfolgs- und Investitionsrechnung stimmen jedoch überein.

Bei Fragen oder Unklarheiten gibt Ihnen die Gemeindegassiererin gerne vor der Gemeindeversammlung Auskunft.

## 2. Kurzüberblick

### 2.1 Kommentar zum Kurzüberblick

#### Erfolgsrechnung

Die wesentlichen Veränderungen des Budgets 2022 zum Budget 2021 sind die zusätzlichen Abschreibungen der Sachanlagen (eine Folge der Einführung HRM2) von CHF 411'450.00, die in die einzelnen Funktionen verbucht werden sowie die erhöhten Kostenanteile beim Kanton (bedingt durch Einwohnerzuwachs).

Bei der Budgetierung der Steuereinnahmen stützte sich der Gemeinderat wie in den vergangenen Jahren auf die Prognosen und Mitteilungen der kantonalen Steuerverwaltung. Gegenüber dem Budget 2021 wird mit mehr Steuereinnahmen von CHF 427'600.00 gerechnet.

Die Erträge im Bereich der Spezialfinanzierungen Wasserversorgung, Abwasserbeseitigung und Abfallbewirtschaftung wurden gemäss den Tarifen der neuen Reglemente berechnet.

Es ist ein **negatives «Operatives Ergebnis»** von **CHF 25'303.00** vorgesehen.

Durch die Teilauflösung der Aufwertungsreserve (Folge der Einführung HRM2) kann ein positives ausserordentliches Ergebnis von CHF 385'000.00 ausgewiesen werden. Die budgetierte Erfolgsrechnung sieht ein **positives Gesamtergebnis** von **CHF 359'697.00** vor.

Das Budget 2022 bewegt sich, abgesehen der wesentlichen Änderungen, im Rahmen der Vorjahre. Detailliertere Angaben und Erläuterungen finden Sie ab Seite 36.

#### Investitionsrechnung

Für das Jahr 2022 wird mit **Nettoinvestitionen** von **CHF 1'232'062.00** gerechnet.

| Gesamtübersicht                             | Budget 2022          | Budget 2021        | Rechnung 2020        |
|---|----------------------|--------------------|----------------------|
|   | Betrag               | Betrag             | Betrag               |
| <b><u>Erfolgsrechnung</u></b>               |                      |                    |                      |
| Betrieblicher Aufwand                       | 5'021'204.00         | 4'298'560.00       | 4'065'500.25         |
| Betrieblicher Ertrag                        | 4'733'741.00         | 3'911'911.00       | 4'535'460.74         |
| <b>Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit</b> | <b>-287'463.00</b>   | <b>-386'649.00</b> | <b>469'960.49</b>    |
| Ergebnis aus Finanzierung                   | 262'160.00           | 265'200.00         | 264'306.30           |
| <b>Operatives Ergebnis</b>                  | <b>-25'303.00</b>    | <b>-121'449.00</b> | <b>734'266.79</b>    |
| Ausserordentliches Ergebnis                 | 385'000.00           |                    |                      |
| <b>Gesamtergebnis Erfolgsrechnung</b>       | <b>359'697.00</b>    | <b>-121'449.00</b> | <b>734'266.79</b>    |
| <b><u>Investitionsrechnung</u></b>          |                      |                    |                      |
| Investitionsausgaben                        | -1'232'062.00        | -764'910.00        | -1'514'665.55        |
| Investitionseinnahmen                       |                      |                    | 58'960.05            |
| <b>Nettoinvestitionen</b>                   | <b>-1'232'062.00</b> | <b>-764'910.00</b> | <b>-1'455'705.50</b> |

### **3. Investitionsplan 2021 bis 2026**

# Investitionsplan 2021 bis 2026

Einwohnergemeinde Ried b. Kerzers

| Konto HRM1 | Bezeichnung   | 2021              | 2022                | 2023                | 2024                | 2025              | 2026 | Später              | Total               |
|------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>3</b>   | <b>KULTUS, KULTUR UND FREIZEIT</b>                  | -                 | <b>650'000.00</b>   | <b>300'000.00</b>   | <b>300'000.00</b>   | -                 | -    | -                   | <b>1'250'000.00</b> |
| <b>309</b> | <b>Riederhalle</b>                                  | -                 | <b>50'000.00</b>    | <b>50'000.00</b>    | -                   | -                 | -    | -                   | <b>100'000.00</b>   |
| 30950100   | Riederhalle Vorplatz West                           | -                 | 50'000.00           | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 50'000.00           |
| 30950100   | Riederhalle Empfang/Ausgabe                         | -                 | -                   | 50'000.00           | -                   | -                 | -    | -                   | 50'000.00           |
| <b>340</b> | <b>Turnhalle</b>                                    | -                 | <b>600'000.00</b>   | <b>250'000.00</b>   | <b>300'000.00</b>   | -                 | -    | -                   | <b>1'150'000.00</b> |
| 34050003   | Sanierung Turnhalle                                 | -                 | 600'000.00          | 250'000.00          | 300'000.00          | -                 | -    | -                   | 1'150'000.00        |
| <b>5</b>   | <b>SOZIALE WOHLFAHRT</b>                            | <b>95'860.00</b>  | <b>97'638.75</b>    | <b>110'000.00</b>   | <b>110'000.00</b>   | <b>110'000.00</b> | -    | -                   | <b>523'498.75</b>   |
| <b>570</b> | <b>Altersheime</b>                                  | <b>95'860.00</b>  | <b>97'638.75</b>    | <b>110'000.00</b>   | <b>110'000.00</b>   | <b>110'000.00</b> | -    | -                   | <b>523'498.75</b>   |
| 57052200   | Investitionskosten Gesundheitsnetz                  | 95'860.00         | 97'638.75           | 110'000.00          | 110'000.00          | 110'000.00        | -    | -                   | 523'498.75          |
| <b>6</b>   | <b>VERKEHRS- UND<br/>UEBERMITTLUNGSWESEN</b>        | <b>138'000.00</b> | <b>91'000.00</b>    | <b>453'000.00</b>   | <b>205'000.00</b>   | <b>175'000.00</b> | -    | <b>600'000.00</b>   | <b>1'662'000.00</b> |
| <b>620</b> | <b>Gemeindefahrzeuge</b>                            | <b>138'000.00</b> | <b>91'000.00</b>    | <b>453'000.00</b>   | <b>205'000.00</b>   | <b>175'000.00</b> | -    | <b>600'000.00</b>   | <b>1'662'000.00</b> |
| 62050100   | Gemeindefahrzeug                                    | 40'000.00         | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 40'000.00           |
| 62050101   | Trottoir Widalmi 1. Etappe (GB 639,<br>18 und 760)  | -                 | 72'000.00           | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 72'000.00           |
| 62050102   | Trottoir Widalmi 2. Etappe (GB 481,<br>510 und 515) | -                 | -                   | 453'000.00          | -                   | -                 | -    | -                   | 453'000.00          |
| 62050103   | GEP 2 Widalmi Strassendeckbelag                     | -                 | -                   | -                   | 205'000.00          | -                 | -    | -                   | 205'000.00          |
| 62050104   | GEP 2 Bäumlischerstrasse<br>Strassendeckbelag       | -                 | -                   | -                   | -                   | 175'000.00        | -    | -                   | 175'000.00          |
| 62050105   | Sanierung Gurzelenstrasse                           | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | 600'000.00          | 600'000.00          |
| 62050108   | Verkehrsberuhigung Dorfeingang                      | 33'000.00         | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 33'000.00           |
| 62050206   | Verbreiterung Trottoir Dorfstrasse                  | 65'000.00         | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 65'000.00           |
| 62050207   | Landkauf Wegmatte für<br>Strassenverbreiterung      | -                 | 19'000.00           | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 19'000.00           |
| <b>7</b>   | <b>UMWELT- UND RAUMORDNUNG</b>                      | <b>612'816.00</b> | <b>1'345'422.00</b> | <b>2'271'812.00</b> | <b>2'607'226.00</b> | <b>687'746.00</b> | -    | <b>2'280'000.00</b> | <b>9'805'022.00</b> |
| <b>700</b> | <b>Wasserversorgung</b>                             | <b>225'000.00</b> | <b>770'000.00</b>   | <b>500'000.00</b>   | <b>700'000.00</b>   | -                 | -    | <b>230'000.00</b>   | <b>2'425'000.00</b> |
| 70050102   | Sanierung Leitung Lurtigen                          | 150'000.00        | 725'000.00          | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 875'000.00          |
| 70050103   | Reservoir   | -                 | -                   | 500'000.00          | 500'000.00          | -                 | -    | -                   | 1'000'000.00        |
| 70050104   | Leitung Spack Sage. Pumphaus                        | 75'000.00         | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 75'000.00           |
| 70050109   | Umleitung Trinkwasserleitung am<br>Widalmi          | -                 | 45'000.00           | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 45'000.00           |
| 70050110   | GEP 2 Widalmi Trinkwasserleitung                    | -                 | -                   | -                   | 200'000.00          | -                 | -    | -                   | 200'000.00          |
| 70050111   | GEP 3 Dorfstrasse<br>Trinkwasserleitung             | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | 230'000.00          | 230'000.00          |

| Konto HRM1        | Bezeichnung                               | 2021              | 2022                | 2023                | 2024                | 2025              | 2026 | Später              | Total                |
|-------------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|------|---------------------|----------------------|
| <b>710</b>        | <b>Abwasserbeseitigung</b>                | <b>370'616.00</b> | <b>575'422.00</b>   | <b>1'771'812.00</b> | <b>1'907'226.00</b> | <b>687'746.00</b> | -    | <b>2'050'000.00</b> | <b>7'362'822.00</b>  |
| 71050101          | GEP 1 (1. Priorität k/l/m/p/w             | -                 | 280'000.00          | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 280'000.00           |
| 71050103          | GEP 2 (3. Priorität c/d/e/f/y)            | -                 | -                   | 1'250'000.00        | 1'550'000.00        | -                 | -    | -                   | 2'800'000.00         |
|                   | inkl. neue Wasserleitung                  | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | 1'000'000.00        | 1'000'000.00         |
| 71050103          | GEP 3 (2. Priorität p1/p2/p3              | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | -                    |
|                   | inkl. neue Wasserleitung                  | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | 1'000'000.00        | 1'000'000.00         |
| 71050106          | Meteorleitung Bäumliacher-Widalmi         | 250'000.00        | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 250'000.00           |
| 71050106          | Meteorleitung Bäumliacher-Widalmi         | -                 | 50'000.00           | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 50'000.00            |
|                   | Zusatzkredit                              | -                 | 50'000.00           | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 50'000.00            |
| 71050106          | Oberflächenkorridor Kreuzweg              | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | 50'000.00           | 50'000.00            |
| 71050111          | ARA Kerzers, Planung Leitung              | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | -                    |
|                   | Einkauf                                   | 120'616.00        | 245'422.00          | 521'812.00          | 357'226.00          | 187'746.00        | -    | -                   | 1'432'822.00         |
| 71050112          | Retention Kreuzweg / Höll                 | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | 1'000'000.00        | 1'000'000.00         |
| 71050113          | Retention Widalmi                         | -                 | -                   | -                   | -                   | 500'000.00        | -    | -                   | 500'000.00           |
| <b>740</b>        | <b>Friedhof</b>                           | <b>17'200.00</b>  | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | <b>17'200.00</b>     |
| 74050300          | Friedhofsanierung                         | 17'200.00         | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 17'200.00            |
| <b>8</b>          | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>                    | -                 | <b>170'000.00</b>   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | <b>170'000.00</b>    |
| <b>800</b>        | <b>Landwirtschaft</b>                     | -                 | <b>170'000.00</b>   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | <b>170'000.00</b>    |
| 80052401          | Zusatzdrainage Gemeindeland               | -                 | 170'000.00          | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 170'000.00           |
|                   | Kerzersmoos                               | -                 | 170'000.00          | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | 170'000.00           |
| <b>Total</b>      |   | <b>846'676.00</b> | <b>2'354'060.75</b> | <b>3'134'812.00</b> | <b>3'222'226.00</b> | <b>972'746.00</b> | -    | <b>2'880'000.00</b> | <b>13'410'520.75</b> |
| <b>Aufteilung</b> |   |                   |                     |                     |                     |                   |      |                     |                      |
|                   | Investitionsrechnung allgemeiner Haushalt | 251'060.00        | 1'008'638.75        | 863'000.00          | 615'000.00          | 285'000.00        | -    | 600'000.00          | 3'622'698.75         |
|                   | Investitionsrechnung Spezialfinanzierung  | -                 | -                   | -                   | -                   | -                 | -    | -                   | -                    |
|                   | Trink- und Abwasser                       | 595'616.00        | 1'345'422.00        | 2'271'812.00        | 2'607'226.00        | 687'746.00        | -    | 2'280'000.00        | 9'787'822.00         |
| <b>Total</b>      |   | <b>846'676.00</b> | <b>2'354'060.75</b> | <b>3'134'812.00</b> | <b>3'222'226.00</b> | <b>972'746.00</b> | -    | <b>2'880'000.00</b> | <b>13'410'520.75</b> |

## **4. Erfolgsrechnung**

### **4.1 Erfolgsrechnung nach Funktionen**

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022         |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020       |                     |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 0                      | ALLGEMEINE VERWALTUNG                               | 647'190.00          | 262'500.00          | 620'560.00          | 262'300.00          | 588'187.86          | 264'679.67          |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>384'690.00</i>   |                     | <i>358'260.00</i>   |                     | <i>323'508.19</i>   |
| 1                      | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT,<br>VERTEIDIGUNG | 150'390.00          | 71'370.00           | 106'700.00          | 63'000.00           | 116'553.30          | 71'899.65           |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>79'020.00</i>    |                     | <i>43'700.00</i>    |                     | <i>44'653.65</i>    |
| 2                      | BILDUNG   | 1'537'120.00        | 42'480.00           | 1'372'900.00        | 44'100.00           | 1'319'960.54        | 31'821.45           |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>1'494'640.00</i> |                     | <i>1'328'800.00</i> |                     | <i>1'288'139.09</i> |
| 3                      | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT                          | 203'280.00          | 14'400.00           | 94'400.00           | 14'000.00           | 66'247.70           | 7'666.50            |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>188'880.00</i>   |                     | <i>80'400.00</i>    |                     | <i>58'581.20</i>    |
| 4                      | GESUNDHEIT  | 464'110.00          | 1'000.00            | 356'300.00          | 1'000.00            | 369'485.80          | 231.70              |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>463'110.00</i>   |                     | <i>355'300.00</i>   |                     | <i>369'254.10</i>   |
| 5                      | SOZIALE SICHERHEIT                                  | 565'930.00          | 1'300.00            | 536'600.00          | 1'230.00            | 505'642.25          | 1'212.00            |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>564'630.00</i>   |                     | <i>535'370.00</i>   |                     | <i>504'430.25</i>   |
| 6                      | VERKEHR UND<br>NACHRICHTENÜBERMITTLUNG              | 434'230.00          | 34'070.00           | 367'500.00          | 33'500.00           | 368'440.90          | 25'925.00           |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>400'160.00</i>   |                     | <i>334'000.00</i>   |                     | <i>342'515.90</i>   |
| 7                      | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG                        | 1'037'060.00        | 937'260.00          | 690'500.00          | 566'800.00          | 636'233.00          | 583'029.25          |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>99'800.00</i>    |                     | <i>123'700.00</i>   |                     | <i>53'203.75</i>    |
| 8                      | VOLKSWIRTSCHAFT                                     | 7'600.00            | 200.00              | 6'600.00            |                     | 15'804.35           | 2'690.00            |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                |                     | <i>7'400.00</i>     |                     | <i>6'600.00</i>     |                     | <i>13'114.35</i>    |
| 9                      | FINANZEN UND STEUERN                                | 4'934.00            | 4'046'961.00        | 170'500.00          | 3'215'181.00        | 102'565.40          | 3'834'232.67        |
|                        | <i>Nettoergebnis</i>                                | <i>4'042'027.00</i> |                     | <i>3'044'681.00</i> |                     | <i>3'731'667.27</i> |                     |
|                        | <b>Gesamtergebnis</b>                               | <b>5'051'844.00</b> | <b>5'411'541.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'201'111.00</b> | <b>4'089'121.10</b> | <b>4'823'387.89</b> |
|                        |   | <b>359'697.00</b>   |                     |                     | <b>121'449.00</b>   | <b>734'266.79</b>   |                     |
|                        |   | <b>5'411'541.00</b> | <b>5'411'541.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'823'387.89</b> | <b>4'823'387.89</b> |

## 4.2 Erfolgsrechnung nach Funktionen mit Einzelkonti

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>0</b>               | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                               | <b>647'190.00</b> | <b>262'500.00</b> | <b>620'560.00</b> | <b>262'300.00</b> | <b>588'187.86</b> | <b>264'679.67</b> |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                           | <b>98'260.00</b>  |                   | <b>94'500.00</b>  |                   | <b>67'679.35</b>  |                   |
| <b>011</b>             | <b>Legislative</b>   | <b>13'000.00</b>  |                   | <b>9'500.00</b>   |                   | <b>6'840.30</b>   |                   |
| <b>0110</b>            | <b>Legislative</b>   | <b>13'000.00</b>  |                   | <b>9'500.00</b>   |                   | <b>6'840.30</b>   |                   |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   | 892.50            |                   |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                 | 1'000.00          |                   | 2'500.00          |                   | 183.70            |                   |
| 3130.01                | Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)              | 2'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.     | 6'000.00          |                   | 6'000.00          |                   | 5'764.10          |                   |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                     | 2'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>   | <b>85'260.00</b>  |                   | <b>85'000.00</b>  |                   | <b>60'839.05</b>  |                   |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>   | <b>85'260.00</b>  |                   | <b>85'000.00</b>  |                   | <b>60'839.05</b>  |                   |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 65'000.00         |                   | 63'000.00         |                   | 55'802.50         |                   |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten            | 4'160.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                        | 100.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                     | 15'000.00         |                   | 22'000.00         |                   | 5'036.55          |                   |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                    | 1'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| <b>02</b>              | <b>Allgemeine Dienste</b>                                  | <b>548'930.00</b> | <b>262'500.00</b> | <b>526'060.00</b> | <b>262'300.00</b> | <b>520'508.51</b> | <b>264'679.67</b> |
| <b>022</b>             | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                          | <b>440'800.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>438'200.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>444'742.71</b> | <b>21'348.67</b>  |
| <b>0220</b>            | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>                          | <b>440'800.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>438'200.00</b> | <b>18'000.00</b>  | <b>444'742.71</b> | <b>21'348.67</b>  |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen | 4'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals               | 241'700.00        |                   | 217'000.00        |                   | 214'565.00        |                   |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022 |           | Budget 2021 |           | Rechnung 2020 |           |
|------------------------|---|-------------|-----------|-------------|-----------|---------------|-----------|
|                        |   | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand     | Ertrag    | Aufwand       | Ertrag    |
| 3040.00                | Kinder- und Ausbildungszulagen                              | 1'260.00    |           | 2'500.00    |           | 6'030.00      |           |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 23'300.00   |           | 74'000.00   |           | 73'840.40     |           |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen                        | 34'500.00   |           | 75'000.00   |           | 76'043.30     |           |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 3'380.00    |           | 17'200.00   |           | 14'480.55     |           |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 2'210.00    |           |             |           |               |           |
| 3099.00                | Übriger Personalaufwand                                     | 2'000.00    |           | -59'000.00  |           | -61'446.63    |           |
| 3100.00                | Büromaterial  | 13'500.00   |           | 5'000.00    |           | 2'442.45      |           |
| 3102.00                | Drucksachen, Publikationen                                  | 1'000.00    |           |             |           |               |           |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                                       | 17'000.00   |           | 6'000.00    |           |               |           |
| 3113.00                | Hardware  | 3'000.00    |           |             |           |               |           |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                    | 15'000.00   |           | 5'600.00    |           | 3'357.34      |           |
| 3130.01                | Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)               | 3'500.00    |           |             |           |               |           |
| 3130.02                | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)                | 4'200.00    |           | 15'000.00   |           | 14'083.25     |           |
| 3130.03                | Dienstleistungen Dritter (ID )                              | 900.00      |           |             |           |               |           |
| 3130.04                | Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge) | 14'000.00   |           | 17'000.00   |           | 16'559.50     |           |
| 3130.06                | Dienstleistungen Dritter (Betriebskosten)                   | 2'000.00    |           | 3'000.00    |           | 2'608.90      |           |
| 3130.07                | Dienstleistungen Dritter (Bewilligungen, Baubewilligung)    | 800.00      |           |             |           |               |           |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.      | 5'000.00    |           | 5'000.00    |           | 3'882.95      |           |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 8'250.00    |           | 7'300.00    |           | 7'256.20      |           |
| 3137.00                | Steuern und Abgaben   | 600.00      |           | 600.00      |           | 531.75        |           |
| 3150.00                | Unterhalt Büromöbel und -geräte                             | 2'000.00    |           | 47'000.00   |           | 67'807.75     |           |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)                   | 35'000.00   |           |             |           |               |           |
| 3162.00                | Raten für operatives Leasing                                | 2'500.00    |           |             |           |               |           |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 200.00      |           |             |           |               |           |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand                                     |             |           |             |           | 2'700.00      |           |
| 4210.00                | Gebühren für Amtshandlungen                                 |             | 10'000.00 |             | 10'000.00 |               | 8'472.87  |
| 4210.01                | Gebühren für Amtshandlungen (Baubewilligung)                |             | 7'000.00  |             | 7'000.00  |               | 10'787.75 |
| 4250.00                | Verkäufe  |             |           |             |           |               | 53.80     |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022       |                   | Budget 2021      |                   | Rechnung 2020    |                   |
|------------------------|---|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                        |   | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter              |                   | 1'000.00          |                  | 1'000.00          |                  | 2'034.25          |
| <b>029</b>             | <b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>                    | <b>108'130.00</b> | <b>244'500.00</b> | <b>87'860.00</b> | <b>244'300.00</b> | <b>75'765.80</b> | <b>243'331.00</b> |
| <b>0290</b>            | <b>Verwaltungsliegenschaft ZIFEWEGE</b>                     | <b>16'730.00</b>  | <b>19'900.00</b>  | <b>14'460.00</b> | <b>19'900.00</b>  | <b>15'628.45</b> | <b>19'900.00</b>  |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 4'000.00          |                   | 4'000.00         |                   | 3'924.00         |                   |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 390.00            |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 40.00             |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 1'000.00          |                   | 1'500.00         |                   | 913.80           |                   |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 2'940.00          |                   | 2'000.00         |                   | 2'048.60         |                   |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 2'460.00          |                   | 1'960.00         |                   | 1'956.15         |                   |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten  | 4'000.00          |                   | 5'000.00         |                   | 6'785.90         |                   |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 1'000.00          |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                    | 900.00            |                   |                  |                   |                  |                   |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter              |                   | 700.00            |                  | 700.00            |                  | 700.00            |
| 4471.00                | Vergütung Dienstwohnungen VV                                |                   | 19'200.00         |                  | 19'200.00         |                  | 19'200.00         |
| <b>0292</b>            | <b>Ofenhaus</b>   | <b>1'250.00</b>   |                   | <b>3'400.00</b>  |                   | <b>618.80</b>    |                   |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 200.00            |                   | 200.00           |                   | 148.10           |                   |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 50.00             |                   | 200.00           |                   | 171.65           |                   |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten  | 1'000.00          |                   | 3'000.00         |                   | 299.05           |                   |
| <b>0293</b>            | <b>Verwaltungsliegenschaft Lochholz und Diverse</b>         | <b>1'550.00</b>   | <b>4'600.00</b>   |                  | <b>4'400.00</b>   |                  | <b>5'108.00</b>   |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               | 400.00            |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 1'000.00          |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 50.00             |                   |                  |                   |                  |                   |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten, Mobilien                          | 100.00            |                   |                  |                   |                  |                   |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                      |                   | 4'000.00          |                  |                   |                  |                   |
| 4472.00                | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV                 |                   | 600.00            |                  | 4'400.00          |                  | 5'108.00          |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>0299</b>            | <b>Pachtland Gemeinde</b>  | <b>88'600.00</b>  | <b>220'000.00</b> | <b>70'000.00</b>  | <b>220'000.00</b> | <b>59'518.55</b>  | <b>218'323.00</b> |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                 | 1'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 675.00            |                   |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien   | 100.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3140.00                | Unterhalt Grundstücke  | 2'000.00          |                   | 2'000.00          |                   | 652.65            |                   |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BVK Kerzers) | 30'000.00         |                   | 11'000.00         |                   | 10'927.00         |                   |
| 3632.01                | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BVK Ried-Murten und ABGR) | 55'500.00         |                   | 55'000.00         |                   | 47'263.90         |                   |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                                     |                   | 220'000.00        |                   | 220'000.00        |                   | 218'323.00        |
| <b>1</b>               | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>                    | <b>150'390.00</b> | <b>71'370.00</b>  | <b>106'700.00</b> | <b>63'000.00</b>  | <b>116'553.30</b> | <b>71'899.65</b>  |
| <b>14</b>              | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>34'900.00</b>  |                   | <b>35'600.00</b>  |                   | <b>38'739.05</b>  |                   |
| <b>140</b>             | <b>Allgemeines Rechtswesen</b>   | <b>34'900.00</b>  |                   | <b>35'600.00</b>  |                   | <b>38'739.05</b>  |                   |
| <b>1402</b>            | <b>Kinder- und Erwachsenenschutz</b>                                       | <b>34'900.00</b>  |                   | <b>35'600.00</b>  |                   | <b>38'739.05</b>  |                   |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                     | 34'900.00         |                   | 35'600.00         |                   | 38'739.05         |                   |
| <b>15</b>              | <b>Feuerwehr</b>   | <b>67'590.00</b>  | <b>67'590.00</b>  | <b>57'600.00</b>  | <b>63'000.00</b>  | <b>63'679.25</b>  | <b>71'899.65</b>  |
| <b>150</b>             | <b>Feuerwehr</b>   | <b>67'590.00</b>  | <b>67'590.00</b>  | <b>57'600.00</b>  | <b>63'000.00</b>  | <b>63'679.25</b>  | <b>71'899.65</b>  |
| <b>1500</b>            | <b>Feuerwehr</b>   | <b>67'590.00</b>  | <b>67'590.00</b>  | <b>57'600.00</b>  | <b>63'000.00</b>  | <b>63'679.25</b>  | <b>71'899.65</b>  |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                 | 3'000.00          |                   | 8'000.00          |                   | 4'730.20          |                   |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                               | 20'000.00         |                   | 20'000.00         |                   | 7'430.00          |                   |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals                                       | 1'000.00          |                   | 3'000.00          |                   | 700.00            |                   |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial  | 3'500.00          |                   | 8'000.00          |                   | 1'632.14          |                   |
| 3112.00                | Kleider, Wäsche, Vorhänge  | 4'500.00          |                   |                   |                   |                   |                   |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |                 | Budget 2021      |           | Rechnung 2020    |           |
|------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag    | Aufwand          | Ertrag    |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter  | 2'000.00         |                 | 3'000.00         |           | 828.00           |           |
| 3130.04                | Dienstleistungen Dritter (Mitglieder- und Verbandsbeiträge)                                   | 1'500.00         |                 | 2'000.00         |           | 1'640.40         |           |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien  | 1'400.00         |                 |                  |           |                  |           |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                                   | 3'600.00         |                 | 4'000.00         |           | 2'229.27         |           |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen  | 1'000.00         |                 |                  |           |                  |           |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste   | 600.00           |                 | 600.00           |           |                  |           |
| 3300.60                | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV  | 7'940.00         |                 |                  |           |                  |           |
| 3510.00                | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)                                    | 6'640.00         |                 |                  |           | 38'759.14        |           |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate   | 1'000.00         |                 | 4'000.00         |           | 2'338.65         |           |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände  | 5'000.00         |                 | 5'000.00         |           | 3'391.45         |           |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände                | 4'910.00         |                 |                  |           |                  |           |
| 4200.00                | Ersatzabgaben   |                  | 62'000.00       |                  | 60'000.00 |                  | 64'937.35 |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter  |                  | 1'000.00        |                  | 1'000.00  |                  | 1'148.30  |
| 4611.00                | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten  |                  | 2'000.00        |                  | 2'000.00  |                  | 5'814.00  |
| 4660.10                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten            |                  | 2'590.00        |                  |           |                  |           |
| <b>16</b>              | <b>Verteidigung</b>   | <b>47'900.00</b> | <b>3'780.00</b> | <b>13'500.00</b> |           | <b>14'135.00</b> |           |
| <b>161</b>             | <b>Militärische Verteidigung</b>  | <b>10'660.00</b> | <b>3'780.00</b> |                  |           | <b>2'534.65</b>  |           |
| <b>1610</b>            | <b>Militärische Verteidigung</b>  | <b>10'660.00</b> | <b>3'780.00</b> |                  |           | <b>2'534.65</b>  |           |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV  | 10'660.00        |                 |                  |           |                  |           |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck  |                  |                 |                  |           | 2'534.65         |           |
| 4660.20                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von öffentlichen Sozialversicherungen |                  | 3'780.00        |                  |           |                  |           |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022         |                  | Budget 2021         |                  | Rechnung 2020       |                  |
|------------------------|--|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
|                        |  | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           | Aufwand             | Ertrag           |
| <b>162</b>             | <b>Zivile Verteidigung</b>                             | <b>37'240.00</b>    |                  | <b>13'500.00</b>    |                  | <b>11'600.35</b>    |                  |
| <b>1620</b>            | <b>Zivilschutz</b>                                     | <b>32'940.00</b>    |                  | <b>9'400.00</b>     |                  | <b>7'540.35</b>     |                  |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                          |                     |                  | 500.00              |                  |                     |                  |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                  | 3'890.00            |                  | 4'000.00            |                  | 4'508.35            |                  |
| 3130.02                | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)           | 700.00              |                  |                     |                  |                     |                  |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                               | 500.00              |                  | 500.00              |                  | 476.70              |                  |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten                                   | 2'000.00            |                  | 2'000.00            |                  | 938.35              |                  |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV               | 23'550.00           |                  |                     |                  |                     |                  |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate                     | 2'300.00            |                  | 2'400.00            |                  | 1'616.95            |                  |
| <b>1626</b>            | <b>Regionale Zivilschutzorganisation</b>               | <b>4'300.00</b>     |                  | <b>4'100.00</b>     |                  | <b>4'060.00</b>     |                  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 4'300.00            |                  | 4'100.00            |                  | 4'060.00            |                  |
| <b>2</b>               | <b>BILDUNG</b>   | <b>1'537'120.00</b> | <b>42'480.00</b> | <b>1'372'900.00</b> | <b>44'100.00</b> | <b>1'319'960.54</b> | <b>31'821.45</b> |
| <b>21</b>              | <b>Obligatorische Schule</b>                           | <b>1'329'520.00</b> | <b>42'480.00</b> | <b>1'198'500.00</b> | <b>44'100.00</b> | <b>1'158'242.44</b> | <b>31'821.45</b> |
| <b>211</b>             | <b>Primarschule I</b>                                  | <b>94'200.00</b>    |                  | <b>95'800.00</b>    |                  | <b>89'597.00</b>    |                  |
| <b>2110</b>            | <b>Kindergarten</b>                                    | <b>94'200.00</b>    |                  | <b>95'800.00</b>    |                  | <b>89'597.00</b>    |                  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate              | 94'200.00           |                  | 95'800.00           |                  | 89'597.00           |                  |
| <b>212</b>             | <b>Primarschule II</b>                                 | <b>501'600.00</b>   |                  | <b>497'000.00</b>   |                  | <b>468'315.30</b>   |                  |
| <b>2120</b>            | <b>Primarstufe</b>                                     | <b>501'600.00</b>   |                  | <b>497'000.00</b>   |                  | <b>468'315.30</b>   |                  |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten, Mobilien                     | 2'000.00            |                  | 2'000.00            |                  | 1'227.80            |                  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate              | 381'000.00          |                  | 361'000.00          |                  | 363'400.85          |                  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 118'600.00          |                  | 134'000.00          |                  | 103'686.65          |                  |
| <b>213</b>             | <b>Orientierungsschule</b>                             | <b>437'200.00</b>   |                  | <b>458'300.00</b>   |                  | <b>479'500.00</b>   |                  |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |                 | Budget 2021       |                  | Rechnung 2020     |                  |
|------------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| <b>2130</b>            | <b>Orientierungsschule</b>                                     | <b>437'200.00</b> |                 | <b>458'300.00</b> |                  | <b>479'500.00</b> |                  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und<br>Gemeindezweckverbände      | 437'200.00        |                 | 458'300.00        |                  | 479'500.00        |                  |
| <b>214</b>             | <b>Musikschulen</b>  | <b>3'200.00</b>   |                 | <b>2'200.00</b>   |                  | <b>1'078.05</b>   |                  |
| <b>2140</b>            | <b>Musikschulen</b>  | <b>3'200.00</b>   |                 | <b>2'200.00</b>   |                  | <b>1'078.05</b>   |                  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                      | 3'200.00          |                 | 2'200.00          |                  | 1'078.05          |                  |
| <b>217</b>             | <b>Schulliegenschaften</b>                                     | <b>202'580.00</b> | <b>1'490.00</b> | <b>67'600.00</b>  | <b>25'800.00</b> | <b>59'543.35</b>  | <b>24'685.70</b> |
| <b>2170</b>            | <b>Schulliegenschaften</b>                                     | <b>202'580.00</b> | <b>1'490.00</b> | <b>67'600.00</b>  | <b>25'800.00</b> | <b>59'543.35</b>  | <b>24'685.70</b> |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                   | 27'000.00         |                 | 30'000.00         |                  | 25'892.25         |                  |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten             | 2'640.00          |                 |                   |                  |                   |                  |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen                           | 3'370.00          |                 |                   |                  |                   |                  |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                            | 650.00            |                 |                   |                  |                   |                  |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                    | 280.00            |                 |                   |                  |                   |                  |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                                  | 3'000.00          |                 | 3'000.00          |                  | 4'531.00          |                  |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar                           | 7'000.00          |                 | 4'000.00          |                  | 1'545.25          |                  |
| 3111.00                | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                                | 1'200.00          |                 |                   |                  |                   |                  |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                          | 16'200.00         |                 | 17'600.00         |                  | 17'405.40         |                  |
| 3130.02                | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)                   | 2'520.00          |                 |                   |                  |                   |                  |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                       | 4'340.00          |                 | 5'000.00          |                  | 4'589.60          |                  |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten   | 3'000.00          |                 | 3'000.00          |                  | 2'412.35          |                  |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge | 4'000.00          |                 | 5'000.00          |                  | 3'167.50          |                  |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                       | 127'380.00        |                 |                   |                  |                   |                  |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                        |                   | 300.00          |                   |                  |                   |                  |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter                 |                   |                 |                   | 3'000.00         |                   | 2'735.70         |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                         |                   |                 |                   | 22'800.00        |                   | 21'950.00        |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |                  | Budget 2021      |                  | Rechnung 2020    |                 |
|------------------------|---|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|-----------------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand          | Ertrag          |
| 4660.20                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von öffentlichen Sozialversicherungen |                  | 1'190.00         |                  |                  |                  |                 |
| <b>218</b>             | <b>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</b>   | <b>46'140.00</b> | <b>40'990.00</b> | <b>34'600.00</b> | <b>18'300.00</b> | <b>18'022.64</b> | <b>7'135.75</b> |
| <b>2180</b>            | <b>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</b>   | <b>46'140.00</b> | <b>40'990.00</b> | <b>34'600.00</b> | <b>18'300.00</b> | <b>18'022.64</b> | <b>7'135.75</b> |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals  | 28'200.00        |                  | 26'000.00        |                  | 12'696.63        |                 |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten   | 2'720.00         |                  |                  |                  |                  |                 |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen  | 1'000.00         |                  |                  |                  |                  |                 |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 150.00           |                  |                  |                  |                  |                 |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen   | 300.00           |                  |                  |                  |                  |                 |
| 3090.00                | Aus- und Weiterbildung des Personals  | 500.00           |                  | 500.00           |                  |                  |                 |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial   | 1'400.00         |                  | 1'000.00         |                  | 63.85            |                 |
| 3105.00                | Lebensmittel  | 8'970.00         |                  | 5'000.00         |                  | 1'792.90         |                 |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar  | 800.00           |                  |                  |                  | 2'574.11         |                 |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter  | 500.00           |                  | 500.00           |                  |                  |                 |
| 3130.02                | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)  | 400.00           |                  | 400.00           |                  | 96.70            |                 |
| 3130.07                | Dienstleistungen Dritter (Bewilligungen)  |                  |                  |                  |                  | 600.00           |                 |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen  | 1'200.00         |                  | 1'200.00         |                  | 198.45           |                 |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter  |                  | 32'160.00        |                  | 13'150.00        |                  | 5'228.55        |
| 4260.01                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter  |                  | 7'830.00         |                  | 4'000.00         |                  | 1'480.00        |
| 4631.00                | Beiträge von Kantonen und Konkordaten   |                  | 1'000.00         |                  | 1'150.00         |                  | 427.20          |
| <b>219</b>             | <b>Obligatorische Schule, n.a.g.</b>  | <b>44'600.00</b> |                  | <b>43'000.00</b> |                  | <b>42'186.10</b> |                 |
| <b>2190</b>            | <b>Schulleitung und Schulverwaltung</b>   | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>1'000.00</b>  |                  | <b>832.50</b>    |                 |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                                    | 1'000.00         |                  | 1'000.00         |                  | 832.50           |                 |
| <b>2195</b>            | <b>Schülertransporte</b>  | <b>43'600.00</b> |                  | <b>42'000.00</b> |                  | <b>41'353.60</b> |                 |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter  | 43'600.00        |                  | 42'000.00        |                  | 41'353.60        |                 |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022       |                  | Budget 2021       |                  | Rechnung 2020     |                 |
|------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|                        |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag          |
| <b>22</b>              | <b>Sonderschulen</b>  | <b>170'900.00</b> |                  | <b>150'200.00</b> |                  | <b>148'303.90</b> |                 |
| <b>220</b>             | <b>Sonderschulen</b>  | <b>170'900.00</b> |                  | <b>150'200.00</b> |                  | <b>148'303.90</b> |                 |
| <b>2200</b>            | <b>Sonderschulen</b>  | <b>170'900.00</b> |                  | <b>150'200.00</b> |                  | <b>148'303.90</b> |                 |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                   | 8'300.00          |                  | 9'100.00          |                  | 11'600.80         |                 |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate                          | 162'600.00        |                  | 141'100.00        |                  | 136'703.10        |                 |
| <b>23</b>              | <b>Berufliche Grundbildung</b>                              | <b>36'700.00</b>  |                  | <b>24'200.00</b>  |                  | <b>13'414.20</b>  |                 |
| <b>230</b>             | <b>Berufliche Grundbildung</b>                              | <b>36'700.00</b>  |                  | <b>24'200.00</b>  |                  | <b>13'414.20</b>  |                 |
| <b>2300</b>            | <b>Berufliche Grundbildung</b>                              | <b>36'700.00</b>  |                  | <b>24'200.00</b>  |                  | <b>13'414.20</b>  |                 |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                   | 36'700.00         |                  | 24'200.00         |                  | 13'414.20         |                 |
| <b>3</b>               | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                           | <b>203'280.00</b> | <b>14'400.00</b> | <b>94'400.00</b>  | <b>14'000.00</b> | <b>66'247.70</b>  | <b>7'666.50</b> |
| <b>32</b>              | <b>Kultur, übriges</b>                                      | <b>132'770.00</b> | <b>11'670.00</b> | <b>39'600.00</b>  | <b>12'000.00</b> | <b>26'498.20</b>  | <b>5'271.50</b> |
| <b>329</b>             | <b>Kultur, n.a.g. (nicht anderweitig genannt)</b>           | <b>132'770.00</b> | <b>11'670.00</b> | <b>39'600.00</b>  | <b>12'000.00</b> | <b>26'498.20</b>  | <b>5'271.50</b> |
| <b>3290</b>            | <b>Kultur, n.a.g.</b>                                       | <b>12'800.00</b>  |                  | <b>7'000.00</b>   |                  | <b>131.70</b>     |                 |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen  | 1'000.00          |                  | 2'000.00          |                  |                   |                 |
| 3130.01                | Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)               | 300.00            |                  |                   |                  |                   |                 |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                                      | 3'500.00          |                  | 5'000.00          |                  | 131.70            |                 |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 3'000.00          |                  |                   |                  |                   |                 |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck        | 5'000.00          |                  |                   |                  |                   |                 |
| <b>3293</b>            | <b>Riederhalle</b>  | <b>119'970.00</b> | <b>11'670.00</b> | <b>32'600.00</b>  | <b>12'000.00</b> | <b>26'366.50</b>  | <b>5'271.50</b> |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 8'000.00          |                  | 12'000.00         |                  | 11'141.00         |                 |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 380.00            |                  |                   |                  |                   |                 |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |                 | Budget 2021      |                 | Rechnung 2020    |                 |
|------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen  | 500.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 170.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen   | 40.00            |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial   | 3'500.00         |                 | 4'000.00         |                 | 3'380.40         |                 |
| 3105.00                | Lebensmittel  | 500.00           |                 | 500.00           |                 | -172.20          |                 |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV   | 14'100.00        |                 | 4'000.00         |                 | 3'514.80         |                 |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien  | 2'170.00         |                 | 2'100.00         |                 | 2'031.55         |                 |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten  | 9'000.00         |                 | 10'000.00        |                 | 6'470.95         |                 |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                        | 1'000.00         |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV  | 80'610.00        |                 |                  |                 |                  |                 |
| 4250.00                | Verkäufe  |                  | 200.00          |                  |                 |                  |                 |
| 4472.00                | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV   |                  | 9'300.00        |                  | 12'000.00       |                  | 5'271.50        |
| 4660.10                | Planmässige Auflösung passivierter<br>Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten |                  | 2'170.00        |                  |                 |                  |                 |
| <b>34</b>              | <b>Sport und Freizeit</b>   | <b>70'510.00</b> | <b>2'730.00</b> | <b>54'800.00</b> | <b>2'000.00</b> | <b>39'749.50</b> | <b>2'395.00</b> |
| <b>341</b>             | <b>Sport</b>  | <b>64'510.00</b> | <b>2'730.00</b> | <b>48'300.00</b> | <b>2'000.00</b> | <b>37'415.55</b> | <b>2'395.00</b> |
| <b>3410</b>            | <b>Turnhalle</b>  | <b>64'510.00</b> | <b>2'730.00</b> | <b>48'300.00</b> | <b>2'000.00</b> | <b>37'415.55</b> | <b>2'395.00</b> |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals  | 9'200.00         |                 | 10'000.00        |                 | 9'132.00         |                 |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                                    | 870.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen  | 1'150.00         |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 260.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen   | 100.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial   | 1'000.00         |                 | 3'000.00         |                 | 753.30           |                 |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV   | 19'000.00        |                 | 21'000.00        |                 | 18'066.95        |                 |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien  | 2'600.00         |                 | 2'300.00         |                 | 2'265.75         |                 |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten  | 5'000.00         |                 | 10'000.00        |                 | 6'835.00         |                 |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte,<br>Fahrzeuge, Werkzeuge                        | 5'000.00         |                 | 2'000.00         |                 | 362.55           |                 |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |                 | Budget 2021       |                 | Rechnung 2020     |               |
|------------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|---------------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag        |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV   | 20'330.00         |                 |                   |                 |                   |               |
| 4472.00                | Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV  |                   | 2'300.00        |                   | 2'000.00        |                   | 2'395.00      |
| 4660.10                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten |                   | 430.00          |                   |                 |                   |               |
| <b>342</b>             | <b>Freizeit</b>  | <b>6'000.00</b>   |                 | <b>6'500.00</b>   |                 | <b>2'333.95</b>   |               |
| <b>3420</b>            | <b>Freizeit</b>  | <b>6'000.00</b>   |                 | <b>6'500.00</b>   |                 | <b>2'333.95</b>   |               |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                        |                   |                 | 500.00            |                 | 1'833.95          |               |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck                               | 6'000.00          |                 | 6'000.00          |                 | 500.00            |               |
| <b>4</b>               | <b>GESUNDHEIT</b>  | <b>464'110.00</b> | <b>1'000.00</b> | <b>356'300.00</b> | <b>1'000.00</b> | <b>369'485.80</b> | <b>231.70</b> |
| <b>41</b>              | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>  | <b>277'610.00</b> |                 | <b>194'700.00</b> |                 | <b>205'233.55</b> |               |
| <b>411</b>             | <b>Spitäler</b>  | <b>29'140.00</b>  |                 | <b>2'500.00</b>   |                 | <b>2'172.00</b>   |               |
| <b>4110</b>            | <b>Spitäler</b>  | <b>29'140.00</b>  |                 | <b>2'500.00</b>   |                 | <b>2'172.00</b>   |               |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate  | 4'600.00          |                 | 2'500.00          |                 | 2'172.00          |               |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände     | 24'540.00         |                 |                   |                 |                   |               |
| <b>412</b>             | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>  | <b>248'470.00</b> |                 | <b>192'200.00</b> |                 | <b>203'061.55</b> |               |
| <b>4120</b>            | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>  | <b>248'470.00</b> |                 | <b>192'200.00</b> |                 | <b>203'061.55</b> |               |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                             | 32'300.00         |                 |                   |                 |                   |               |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate   | 210'500.00        |                 | 192'200.00        |                 | 203'061.55        |               |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände     | 5'670.00          |                 |                   |                 |                   |               |
| <b>42</b>              | <b>Ambulante Krankenpflege</b>   | <b>183'500.00</b> |                 | <b>158'600.00</b> |                 | <b>161'860.55</b> |               |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |                 | Budget 2021       |                 | Rechnung 2020     |                 |
|------------------------|--|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          | Aufwand           | Ertrag          |
| <b>421</b>             | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                         | <b>160'100.00</b> |                 | <b>136'600.00</b> |                 | <b>143'046.40</b> |                 |
| <b>4210</b>            | <b>Ambulante Krankenpflege</b>                         | <b>160'100.00</b> |                 | <b>136'600.00</b> |                 | <b>143'046.40</b> |                 |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 160'100.00        |                 | 136'600.00        |                 | 143'046.40        |                 |
| <b>4220</b>            | <b>Rettungsdienste</b>                                 | <b>23'400.00</b>  |                 | <b>22'000.00</b>  |                 | <b>18'814.15</b>  |                 |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 23'400.00         |                 | 22'000.00         |                 | 18'814.15         |                 |
| <b>43</b>              | <b>Gesundheitsprävention</b>                           | <b>3'000.00</b>   | <b>1'000.00</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>1'000.00</b> | <b>2'391.70</b>   | <b>231.70</b>   |
| <b>433</b>             | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                          | <b>3'000.00</b>   | <b>1'000.00</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>1'000.00</b> | <b>2'391.70</b>   | <b>231.70</b>   |
| <b>4330</b>            | <b>Schulgesundheitsdienst</b>                          | <b>3'000.00</b>   | <b>1'000.00</b> | <b>3'000.00</b>   | <b>1'000.00</b> | <b>2'391.70</b>   | <b>231.70</b>   |
| 3136.00                | Honorare privatärztlicher Tätigkeit                    | 3'000.00          |                 | 3'000.00          |                 | 2'391.70          |                 |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter         |                   | 1'000.00        |                   | 1'000.00        |                   | 231.70          |
| <b>5</b>               | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                              | <b>565'930.00</b> | <b>1'300.00</b> | <b>536'600.00</b> | <b>1'230.00</b> | <b>505'642.25</b> | <b>1'212.00</b> |
| <b>52</b>              | <b>Invalidität</b>                                     | <b>340'300.00</b> |                 | <b>304'500.00</b> |                 | <b>300'089.30</b> |                 |
| <b>523</b>             | <b>Invalidenheime</b>                                  | <b>340'300.00</b> |                 | <b>304'500.00</b> |                 | <b>300'089.30</b> |                 |
| <b>5230</b>            | <b>Invalidenheime</b>                                  | <b>340'300.00</b> |                 | <b>304'500.00</b> |                 | <b>300'089.30</b> |                 |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate                     | 340'300.00        |                 | 304'500.00        |                 | 300'089.30        |                 |
| <b>53</b>              | <b>Alter und Hinterlassene</b>                         |                   | <b>1'300.00</b> |                   | <b>1'230.00</b> |                   | <b>1'212.00</b> |
| <b>531</b>             | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>      |                   | <b>1'300.00</b> |                   | <b>1'230.00</b> |                   | <b>1'212.00</b> |
| <b>5310</b>            | <b>Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV</b>      |                   | <b>1'300.00</b> |                   | <b>1'230.00</b> |                   | <b>1'212.00</b> |
| 4611.00                | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten           |                   | 1'300.00        |                   | 1'230.00        |                   | 1'212.00        |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |        | Budget 2021       |        | Rechnung 2020     |        |
|------------------------|--|-------------------|--------|-------------------|--------|-------------------|--------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag | Aufwand           | Ertrag |
| <b>54</b>              | <b>Familie und Jugend</b>                                    | <b>60'400.00</b>  |        | <b>68'400.00</b>  |        | <b>52'487.90</b>  |        |
| <b>541</b>             | <b>Familienzulagen</b>                                       | <b>9'400.00</b>   |        | <b>8'400.00</b>   |        | <b>6'756.30</b>   |        |
| <b>5410</b>            | <b>Familienzulagen</b>                                       | <b>9'400.00</b>   |        | <b>8'400.00</b>   |        | <b>6'756.30</b>   |        |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate                           | 9'400.00          |        | 8'400.00          |        | 6'756.30          |        |
| <b>544</b>             | <b>Jugendschutz</b>  | <b>42'000.00</b>  |        | <b>47'800.00</b>  |        | <b>39'472.00</b>  |        |
| <b>5440</b>            | <b>Jugendschutz (allgemein)</b>                              | <b>42'000.00</b>  |        | <b>47'800.00</b>  |        | <b>39'472.00</b>  |        |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 42'000.00         |        | 47'800.00         |        | 39'472.00         |        |
| <b>545</b>             | <b>Leistungen an Familien</b>                                | <b>9'000.00</b>   |        | <b>12'200.00</b>  |        | <b>6'259.60</b>   |        |
| <b>5451</b>            | <b>Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen</b>       | <b>9'000.00</b>   |        | <b>12'200.00</b>  |        | <b>6'259.60</b>   |        |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 7'000.00          |        | 12'200.00         |        | 6'259.60          |        |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                                | 2'000.00          |        |                   |        |                   |        |
| <b>55</b>              | <b>Arbeitslosigkeit</b>                                      | <b>20'900.00</b>  |        | <b>19'800.00</b>  |        | <b>19'720.00</b>  |        |
| <b>559</b>             | <b>Arbeitslosigkeit n.a.g.</b>                               | <b>20'900.00</b>  |        | <b>19'800.00</b>  |        | <b>19'720.00</b>  |        |
| <b>5590</b>            | <b>Arbeitslosigkeit n.a.g.</b>                               | <b>20'900.00</b>  |        | <b>19'800.00</b>  |        | <b>19'720.00</b>  |        |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate                           | 20'900.00         |        | 19'800.00         |        | 19'720.00         |        |
| <b>57</b>              | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                             | <b>144'330.00</b> |        | <b>143'900.00</b> |        | <b>133'345.05</b> |        |
| <b>572</b>             | <b>Wirtschaftliche Hilfe</b>                                 | <b>50'800.00</b>  |        | <b>47'700.00</b>  |        | <b>47'906.50</b>  |        |
| <b>5720</b>            | <b>Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe</b>                     | <b>50'800.00</b>  |        | <b>47'700.00</b>  |        | <b>47'906.50</b>  |        |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                    | 10'600.00         |        | 6'200.00          |        | 5'506.25          |        |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022       |                  | Budget 2021       |                  | Rechnung 2020     |                  |
|------------------------|---|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |   | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3611.01                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate<br>(Anteil SHG, Auslagen Sozialdienste) | 40'200.00         |                  | 41'500.00         |                  | 42'400.25         |                  |
| <b>579</b>             | <b>Fürsorge, n.a.g.</b>   | <b>93'530.00</b>  |                  | <b>96'200.00</b>  |                  | <b>85'438.55</b>  |                  |
| <b>5790</b>            | <b>Fürsorge, n.a.g.</b>   | <b>93'530.00</b>  |                  | <b>96'200.00</b>  |                  | <b>85'438.55</b>  |                  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate   | 2'330.00          |                  | 2'100.00          |                  | 2'041.15          |                  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und<br>Gemeindezweckverbände                         | 91'200.00         |                  | 84'100.00         |                  | 83'397.40         |                  |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte   |                   |                  | 10'000.00         |                  |                   |                  |
| <b>6</b>               | <b>VERKEHR UND<br/>NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                                    | <b>434'230.00</b> | <b>34'070.00</b> | <b>367'500.00</b> | <b>33'500.00</b> | <b>368'440.90</b> | <b>25'925.00</b> |
| <b>61</b>              | <b>Strassenverkehr</b>  | <b>335'430.00</b> | <b>2'570.00</b>  | <b>255'400.00</b> | <b>500.00</b>    | <b>259'910.90</b> | <b>1'070.00</b>  |
| <b>615</b>             | <b>Gemeindestrassen</b>   | <b>335'430.00</b> | <b>2'570.00</b>  | <b>255'400.00</b> | <b>500.00</b>    | <b>259'910.90</b> | <b>1'070.00</b>  |
| <b>6150</b>            | <b>Gemeindestrassen</b>   | <b>335'430.00</b> | <b>2'570.00</b>  | <b>255'400.00</b> | <b>500.00</b>    | <b>259'910.90</b> | <b>1'070.00</b>  |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden<br>und Kommissionen                     | 2'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 2'190.00          |                  |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                                      | 116'400.00        |                  | 115'000.00        |                  | 113'115.50        |                  |
| 3040.00                | Kinder- und Ausbildungszulagen  | 1'800.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                                | 11'310.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen  | 16'620.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen   | 3'220.00          |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                                       | 920.00            |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial   | 5'000.00          |                  | 6'000.00          |                  | 5'392.40          |                  |
| 3101.01                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Treibstoff)  | 6'600.00          |                  | 7'000.00          |                  | 6'449.15          |                  |
| 3101.02                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Streusalz, Sand<br>und Kies)                       | 5'000.00          |                  | 2'000.00          |                  | 5'273.30          |                  |
| 3111.00                | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge   | 2'000.00          |                  | 5'000.00          |                  | 14'109.65         |                  |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV   | 11'800.00         |                  | 5'000.00          |                  | 5'266.75          |                  |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |                  | Budget 2021       |                  | Rechnung 2020     |                  |
|------------------------|---|------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           | Aufwand           | Ertrag           |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien  | 2'600.00         |                  | 6'400.00          |                  | 6'346.50          |                  |
| 3137.00                | Steuern und Abgaben   | 3'600.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3141.00                | Unterhalt Strassen / Verkehrswege   | 67'000.00        |                  | 67'000.00         |                  | 33'196.35         |                  |
| 3141.01                | Unterhalt Strassen / Verkehrswege (öffentliche Plätze)                          | 10'000.00        |                  | 10'000.00         |                  | 50'177.20         |                  |
| 3141.02                | Unterhalt Strassen / Verkehrswege (Moosstrassen)                                | 15'000.00        |                  | 15'000.00         |                  | 6'222.05          |                  |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge                     | 12'000.00        |                  | 12'000.00         |                  | 11'834.55         |                  |
| 3161.00                | Mieten, Benützungskosten, Mobilien  | 2'000.00         |                  | 3'000.00          |                  | 337.50            |                  |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen  | 1'200.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3300.10                | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV                           | 22'130.00        |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3300.60                | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV  | 11'340.00        |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3660.40                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen   | 5'890.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen   |                  | 1'520.00         |                   | 500.00           |                   | 1'070.00         |
| 4660.70                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten |                  | 1'050.00         |                   |                  |                   |                  |
| <b>62</b>              | <b>Öffentlicher Verkehr</b>   | <b>98'800.00</b> | <b>31'500.00</b> | <b>112'100.00</b> | <b>33'000.00</b> | <b>108'530.00</b> | <b>24'855.00</b> |
| <b>621</b>             | <b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>  | <b>8'500.00</b>  |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>6210</b>            | <b>Bahninfrastruktur</b>  | <b>8'500.00</b>  |                  |                   |                  |                   |                  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                                       | 8'500.00         |                  |                   |                  |                   |                  |
| <b>622</b>             | <b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>                                      | <b>48'300.00</b> |                  | <b>56'100.00</b>  |                  | <b>52'530.00</b>  |                  |
| <b>6220</b>            | <b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>                                      | <b>48'300.00</b> |                  | <b>56'100.00</b>  |                  | <b>52'530.00</b>  |                  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                                       | 48'300.00        |                  | 55'100.00         |                  | 51'850.00         |                  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                          |                  |                  | 1'000.00          |                  | 680.00            |                  |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022         |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------|---|---------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |   | Aufwand             | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| <b>629</b>             | <b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>                         | <b>42'000.00</b>    | <b>31'500.00</b>  | <b>56'000.00</b>  | <b>33'000.00</b>  | <b>56'000.00</b>  | <b>24'855.00</b>  |
| <b>6290</b>            | <b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>                         | <b>42'000.00</b>    | <b>31'500.00</b>  | <b>56'000.00</b>  | <b>33'000.00</b>  | <b>56'000.00</b>  | <b>24'855.00</b>  |
| 3109.00                | Übriger Material- und Warenaufwand                          | 42'000.00           |                   | 56'000.00         |                   | 56'000.00         |                   |
| 4250.00                | Verkäufe  |                     | 31'500.00         |                   | 33'000.00         |                   | 24'855.00         |
| <b>7</b>               | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                         | <b>1'037'060.00</b> | <b>937'260.00</b> | <b>690'500.00</b> | <b>566'800.00</b> | <b>636'233.00</b> | <b>583'029.25</b> |
| <b>71</b>              | <b>Wasserversorgung</b>                                     | <b>346'190.00</b>   | <b>346'190.00</b> | <b>205'000.00</b> | <b>173'000.00</b> | <b>183'674.35</b> | <b>175'453.95</b> |
| <b>710</b>             | <b>Wasserversorgung</b>                                     | <b>346'190.00</b>   | <b>346'190.00</b> | <b>205'000.00</b> | <b>173'000.00</b> | <b>183'674.35</b> | <b>175'453.95</b> |
| <b>7101</b>            | <b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>                         | <b>346'190.00</b>   | <b>346'190.00</b> | <b>205'000.00</b> | <b>173'000.00</b> | <b>183'674.35</b> | <b>175'453.95</b> |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen  | 1'000.00            |                   | 2'000.00          |                   | 1'375.00          |                   |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 5'400.00            |                   | 7'000.00          |                   | 5'916.00          |                   |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten             | 420.00              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen                        | 700.00              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                         | 140.00              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                 | 40.00               |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial                               |                     |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3105.00                | Lebensmittel  | 5'000.00            |                   | 6'000.00          |                   | 5'429.60          |                   |
| 3111.00                | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge                             | 3'000.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 10'000.00           |                   | 10'000.00         |                   | 8'909.65          |                   |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                    | 3'000.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3130.01                | Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)               | 350.00              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3130.02                | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)                | 600.00              |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3134.00                | Sachversicherungsprämien                                    | 500.00              |                   | 500.00            |                   | 338.65            |                   |
| 3143.00                | Unterhalt Tiefbauten  | 34'000.00           |                   | 83'000.00         |                   | 27'479.55         |                   |
| 3151.00                | Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge | 2'000.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 500.00              |                   | 500.00            |                   | 117.90            |                   |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3300.30                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt                      | 48'320.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3510.01                | Einlagen in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)                          | 136'220.00        |                   |                   |                   | 39'186.25         |                   |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                       | 83'000.00         |                   | 83'000.00         |                   | 83'000.00         |                   |
| 3635.00                | Beiträge an private Unternehmungen   | 12'000.00         |                   | 12'000.00         |                   | 11'921.75         |                   |
| 4240.02                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsgebühr)                         |                   | 333'300.00        |                   | 163'500.00        |                   | 174'912.40        |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV   |                   | 550.00            |                   | 550.00            |                   | 541.55            |
| 4510.01                | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Rechnungsausgleich SFRA)               |                   |                   |                   | 8'950.00          |                   |                   |
| 4660.10                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von Kanton und Konkordaten |                   | 410.00            |                   |                   |                   |                   |
| 4660.70                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten    |                   | 11'930.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>72</b>              | <b>Abwasserbeseitigung</b>   | <b>405'470.00</b> | <b>405'470.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>242'144.30</b> | <b>242'144.30</b> |
| <b>720</b>             | <b>Abwasserbeseitigung</b>   | <b>405'470.00</b> | <b>405'470.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>242'144.30</b> | <b>242'144.30</b> |
| <b>7201</b>            | <b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>                                       | <b>405'470.00</b> | <b>405'470.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>235'000.00</b> | <b>242'144.30</b> | <b>242'144.30</b> |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                         | 2'000.00          |                   | 1'000.00          |                   |                   |                   |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV  | 2'000.00          |                   | 2'200.00          |                   | 1'454.95          |                   |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                             | 30'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 34'753.00         |                   |
| 3143.00                | Unterhalt Tiefbauten   | 29'000.00         |                   | 10'000.00         |                   | 12'787.70         |                   |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste  | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 241.80            |                   |
| 3300.30                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt                      | 37'130.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3510.01                | Einlagen in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)                          | 121'140.00        |                   | 56'900.00         |                   | 104'132.60        |                   |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                             | 160'700.00        |                   | 154'400.00        |                   | 88'774.25         |                   |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022       |                   | Budget 2021       |                   | Rechnung 2020     |                   |
|------------------------|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                        |  | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            | Aufwand           | Ertrag            |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen<br>Investitionsbeiträge an Gemeinden und<br>Zweckverbände | 23'000.00         |                   |                   |                   |                   |                   |
| 4240.01                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen<br>(Grundgebühren)                           |                   | 115'500.00        |                   | 75'000.00         |                   | 76'218.40         |
| 4240.02                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen<br>(Benützungsgebühr)                        |                   | 254'000.00        |                   | 160'000.00        |                   | 165'925.90        |
| 4660.70                | Planmässige Auflösung passivierter<br>Investitionsbeiträge von privaten Haushalten   |                   | 35'970.00         |                   |                   |                   |                   |
| <b>73</b>              | <b>Abfallwirtschaft</b>  | <b>180'600.00</b> | <b>180'600.00</b> | <b>153'800.00</b> | <b>153'800.00</b> | <b>161'494.00</b> | <b>161'494.00</b> |
| <b>730</b>             | <b>Abfallwirtschaft</b>  | <b>180'600.00</b> | <b>180'600.00</b> | <b>153'800.00</b> | <b>153'800.00</b> | <b>161'494.00</b> | <b>161'494.00</b> |
| <b>7301</b>            | <b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>  | <b>180'600.00</b> | <b>180'600.00</b> | <b>153'800.00</b> | <b>153'800.00</b> | <b>161'494.00</b> | <b>161'494.00</b> |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals   | 13'800.00         |                   | 10'000.00         |                   | 11'223.00         |                   |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV,<br>Verwaltungskosten                                   | 1'310.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen   | 2'100.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen  | 430.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen  | 120.00            |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3111.00                | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge  |                   |                   |                   |                   | 527.75            |                   |
| 3130.01                | Dienstleistungen Dritter (Porti, Briefmarken)  | 1'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3130.05                | Dienstleistungen Dritter (Verwaltungskosten<br>Fakturation)                          | 3'000.00          |                   |                   |                   |                   |                   |
| 3130.10                | Abfuhr- und Deponiekosten Hausmüll   | 70'000.00         |                   | 70'000.00         |                   | 70'268.85         |                   |
| 3130.11                | Abfuhr- und Deponiekosten Grüngut  | 52'000.00         |                   | 52'000.00         |                   | 50'326.25         |                   |
| 3130.12                | Abfuhr- und Deponiekosten Sammelstellen  | 17'000.00         |                   | 21'000.00         |                   | 21'296.15         |                   |
| 3143.00                | Unterhalt Tiefbauten   |                   |                   |                   |                   | 7'524.40          |                   |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste  | 300.00            |                   | 300.00            |                   | 90.00             |                   |
| 3199.00                | Übriger Betriebsaufwand  | 500.00            |                   | 500.00            |                   | 237.60            |                   |
| 3510.01                | Einlagen in Spezialfinanzierung<br>Rechnungsausgleich (SFRA)                         | 19'040.00         |                   |                   |                   |                   |                   |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |                 | Budget 2021      |                 | Rechnung 2020    |                 |
|------------------------|---|------------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          | Aufwand          | Ertrag          |
| 4240.01                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)                   |                  | 42'600.00       |                  | 65'000.00       |                  | 66'988.30       |
| 4240.02                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsggebühr)               |                  | 130'000.00      |                  | 76'000.00       |                  | 78'912.55       |
| 4250.00                | Verkäufe  |                  | 8'000.00        |                  | 8'000.00        |                  | 7'594.35        |
| 4510.00                | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Werterhalt SFWE)              |                  |                 |                  | 4'800.00        |                  | 7'998.80        |
| <b>74</b>              | <b>Verbauungen</b>  | <b>38'620.00</b> |                 | <b>34'500.00</b> |                 | <b>24'467.65</b> |                 |
| <b>741</b>             | <b>Gewässerverbauungen</b>  | <b>38'620.00</b> |                 | <b>34'500.00</b> |                 | <b>24'467.65</b> |                 |
| <b>7410</b>            | <b>Gewässerverbauungen</b>  | <b>38'620.00</b> |                 | <b>34'500.00</b> |                 | <b>24'467.65</b> |                 |
| 3142.00                | Unterhalt Wasserbau   | 26'000.00        |                 | 21'000.00        |                 | 24'467.65        |                 |
| 3300.20                | Planmässige Abschreibungen Wasserbau VV                                   | 2'620.00         |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3632.00                | Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                           |                  |                 | 13'500.00        |                 |                  |                 |
| 3660.50                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen | 10'000.00        |                 |                  |                 |                  |                 |
| <b>77</b>              | <b>Übriger Umweltschutz</b>   | <b>19'180.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>15'200.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>6'103.50</b>  | <b>3'937.00</b> |
| <b>771</b>             | <b>Friedhof und Bestattung</b>  | <b>19'180.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>15'200.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>6'103.50</b>  | <b>3'937.00</b> |
| <b>7710</b>            | <b>Friedhof und Bestattung</b>  | <b>19'180.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>15'200.00</b> | <b>5'000.00</b> | <b>6'103.50</b>  | <b>3'937.00</b> |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                              | 3'000.00         |                 | 6'000.00         |                 | 2'865.00         |                 |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                           | 280.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen                                      | 480.00           |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen                                       | 90.00            |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3055.00                | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen                               | 30.00            |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3101.00                | Betriebs-, Verbrauchsmaterial   | 3'000.00         |                 | 3'000.00         |                 | 1'803.00         |                 |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                                     | 2'050.00         |                 |                  |                 |                  |                 |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter  | 5'000.00         |                 |                  |                 |                  |                 |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |               | Budget 2021      |          | Rechnung 2020    |                 |
|------------------------|---|------------------|---------------|------------------|----------|------------------|-----------------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag        | Aufwand          | Ertrag   | Aufwand          | Ertrag          |
| 3143.00                | Unterhalt Tiefbauten  |                  |               | 5'000.00         |          | 201.45           |                 |
| 3160.00                | Miete und Pacht Liegenschaften                                | 1'200.00         |               | 1'200.00         |          | 1'234.05         |                 |
| 3300.30                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt | 4'050.00         |               |                  |          |                  |                 |
| 4240.00                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |                  | 5'000.00      |                  | 5'000.00 |                  | 3'937.00        |
| <b>79</b>              | <b>Raumordnung</b>  | <b>47'000.00</b> |               | <b>47'000.00</b> |          | <b>18'349.20</b> |                 |
| <b>790</b>             | <b>Raumordnung</b>  | <b>47'000.00</b> |               | <b>47'000.00</b> |          | <b>18'349.20</b> |                 |
| <b>7900</b>            | <b>Raumordnung (allgemein)</b>                                | <b>47'000.00</b> |               | <b>47'000.00</b> |          | <b>18'349.20</b> |                 |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen    | 2'000.00         |               | 2'000.00         |          |                  |                 |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.        | 45'000.00        |               | 45'000.00        |          | 18'349.20        |                 |
| <b>8</b>               | <b>VOLKSWIRTSCHAFT</b>  | <b>7'600.00</b>  | <b>200.00</b> | <b>6'600.00</b>  |          | <b>15'804.35</b> | <b>2'690.00</b> |
| <b>81</b>              | <b>Landwirtschaft</b>   | <b>2'000.00</b>  | <b>200.00</b> | <b>2'000.00</b>  |          | <b>1'012.50</b>  |                 |
| <b>812</b>             | <b>Landwirtschaftliche Strukturverbesserungen</b>             | <b>2'000.00</b>  |               | <b>2'000.00</b>  |          | <b>1'012.50</b>  |                 |
| <b>8120</b>            | <b>Strukturverbesserungen</b>                                 | <b>2'000.00</b>  |               | <b>2'000.00</b>  |          | <b>1'012.50</b>  |                 |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                  | 2'000.00         |               | 2'000.00         |          | 1'012.50         |                 |
| <b>814</b>             | <b>Landwirtschaftliche Produktionsverbesserungen Pflanzen</b> |                  | <b>200.00</b> |                  |          |                  |                 |
| <b>8140</b>            | <b>Produktionsverbesserung Pflanzen</b>                       |                  | <b>200.00</b> |                  |          |                  |                 |
| 4611.00                | Entschädigungen von Kantonen und Konkordaten                  |                  | 200.00        |                  |          |                  |                 |
| <b>82</b>              | <b>Forstwirtschaft</b>  | <b>5'600.00</b>  |               | <b>4'600.00</b>  |          | <b>14'791.85</b> | <b>2'690.00</b> |
| <b>820</b>             | <b>Forstwirtschaft</b>  | <b>5'600.00</b>  |               | <b>4'600.00</b>  |          | <b>14'791.85</b> | <b>2'690.00</b> |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |                     | Budget 2021       |                     | Rechnung 2020     |                     |
|------------------------|---|------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              | Aufwand           | Ertrag              |
| <b>8200</b>            | <b>Forstwirtschaft</b>                                      | <b>5'600.00</b>  |                     | <b>4'600.00</b>   |                     | <b>14'791.85</b>  | <b>2'690.00</b>     |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                                    | 1'000.00         |                     |                   |                     |                   |                     |
| 3141.00                | Unterhalt Strassen / Verkehrswege                           | 1'000.00         |                     | 1'000.00          |                     | 14'791.85         |                     |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 3'600.00         |                     | 3'600.00          |                     |                   |                     |
| 4632.00                | Beiträge von Gemeinden und Gemeindezweckverbänden           |                  |                     |                   |                     |                   | 2'690.00            |
| <b>9</b>               | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                                 | <b>4'934.00</b>  | <b>4'046'961.00</b> | <b>170'500.00</b> | <b>3'215'181.00</b> | <b>102'565.40</b> | <b>3'834'232.67</b> |
| <b>91</b>              | <b>Steuern</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>3'446'400.00</b> | <b>10'000.00</b>  | <b>3'018'800.00</b> | <b>-3'025.45</b>  | <b>3'639'106.82</b> |
| <b>910</b>             | <b>Steuern</b>  | <b>10'000.00</b> | <b>3'446'400.00</b> | <b>10'000.00</b>  | <b>3'018'800.00</b> | <b>-3'025.45</b>  | <b>3'639'106.82</b> |
| <b>9100</b>            | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                           | <b>10'000.00</b> | <b>3'111'000.00</b> | <b>10'000.00</b>  | <b>2'695'400.00</b> | <b>-3'025.45</b>  | <b>3'171'381.97</b> |
| 3181.00                | Tatsächliche Forderungsverluste                             | 10'000.00        |                     | 10'000.00         |                     | -3'025.45         |                     |
| 4000.00                | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr         |                  | 2'400'000.00        |                   | 2'200'000.00        |                   | 2'163'396.80        |
| 4000.10                | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre        |                  | 80'000.00           |                   | -50'000.00          |                   | 220'216.65          |
| 4000.30                | Steuern auf Kapitaleleistungen                              |                  | 80'000.00           |                   | 70'000.00           |                   | 84'688.05           |
| 4000.60                | Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen              |                  | -200.00             |                   |                     |                   | -171.45             |
| 4001.00                | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr          |                  | 260'000.00          |                   | 220'000.00          |                   | 240'678.10          |
| 4001.10                | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre         |                  | 13'000.00           |                   | -10'000.00          |                   | 33'781.10           |
| 4002.00                | Quellensteuer natürliche Personen                           |                  | 192'000.00          |                   | 178'000.00          |                   | 184'828.97          |
| 4010.00                | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr            |                  | 80'000.00           |                   | 100'000.00          |                   | 192'853.95          |
| 4010.10                | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre           |                  | 2'000.00            |                   | -16'000.00          |                   | 16'410.50           |
| 4011.00                | Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr           |                  | 3'800.00            |                   | 4'400.00            |                   | 23'736.05           |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022      |                   | Budget 2021      |                   | Rechnung 2020    |                   |
|------------------------|---|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
|                        |   | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            | Aufwand          | Ertrag            |
| 4011.10                | Kapitalsteuern juristische Personen früherer Jahre                                    |                  | 400.00            |                  | -1'000.00         |                  | 10'963.25         |
| <b>9101</b>            | <b>Sondersteuern</b>  |                  | <b>335'400.00</b> |                  | <b>323'400.00</b> |                  | <b>467'724.85</b> |
| 4021.00                | Grundsteuern (Liegenschaftsteuern)  |                  | 222'000.00        |                  | 208'000.00        |                  | 215'640.90        |
| 4022.00                | Vermögensgewinnsteuern (Grundstücksteuer)   |                  | 60'000.00         |                  | 60'000.00         |                  | 139'424.35        |
| 4023.00                | Vermögensverkehrssteuern (Handänderungssteuer)  |                  | 50'000.00         |                  | 50'000.00         |                  | 109'084.80        |
| 4024.00                | Erbschafts- und Schenkungssteuern   |                  |                   |                  | 2'000.00          |                  |                   |
| 4033.00                | Hundesteuer   |                  | 3'400.00          |                  | 3'400.00          |                  | 3'574.80          |
| <b>93</b>              | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>  | <b>43'934.00</b> | <b>70'711.00</b>  | <b>16'500.00</b> | <b>82'231.00</b>  | <b>41'973.00</b> | <b>74'052.00</b>  |
| <b>930</b>             | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>  | <b>43'934.00</b> | <b>70'711.00</b>  | <b>16'500.00</b> | <b>82'231.00</b>  | <b>41'973.00</b> | <b>74'052.00</b>  |
| <b>9300</b>            | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>  | <b>43'934.00</b> | <b>70'711.00</b>  | <b>16'500.00</b> | <b>82'231.00</b>  | <b>41'973.00</b> | <b>74'052.00</b>  |
| 3622.00                | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich                                 | 43'934.00        |                   | 16'500.00        |                   | 41'973.00        |                   |
| 4621.00                | Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton (Bedarfsausgleich)                             |                  | 34'774.00         |                  | 31'700.00         |                  | 33'029.00         |
| 4622.00                | Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Ressourcenausgleich) |                  | 35'937.00         |                  | 50'531.00         |                  | 41'023.00         |
| <b>95</b>              | <b>Ertragsanteile, übrige</b>   |                  | <b>107'800.00</b> |                  | <b>105'400.00</b> |                  | <b>105'726.20</b> |
| <b>950</b>             | <b>Ertragsanteile, übrige</b>   |                  | <b>107'800.00</b> |                  | <b>105'400.00</b> |                  | <b>105'726.20</b> |
| <b>9500</b>            | <b>Ertragsanteile, übrige</b>   |                  | <b>107'800.00</b> |                  | <b>105'400.00</b> |                  | <b>105'726.20</b> |
| 4601.00                | Anteil am Ertrag kantonaler Steuern (Motorfahrzeugsteuer)                             |                  | 107'800.00        |                  | 105'400.00        |                  | 105'726.20        |
| <b>96</b>              | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>  | <b>30'640.00</b> | <b>36'850.00</b>  | <b>24'000.00</b> | <b>8'250.00</b>   | <b>23'620.85</b> | <b>15'138.10</b>  |
| <b>961</b>             | <b>Zinsen</b>   | <b>25'000.00</b> | <b>12'250.00</b>  | <b>24'000.00</b> | <b>8'250.00</b>   | <b>23'620.85</b> | <b>15'138.10</b>  |
| <b>9610</b>            | <b>Zinsen</b>   | <b>25'000.00</b> | <b>12'250.00</b>  | <b>24'000.00</b> | <b>8'250.00</b>   | <b>23'620.85</b> | <b>15'138.10</b>  |

| Funktionale Gliederung |  | Budget 2022         |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020       |                     |
|------------------------|--|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                        |  | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 3499.00                | Übriger Finanzaufwand                                  | 25'000.00           |                     | 24'000.00           |                     | 23'620.85           |                     |
| 4400.00                | Zinsen flüssige Mittel                                 |                     | 250.00              |                     | 250.00              |                     | 256.10              |
| 4401.00                | Zinsen Forderungen und Kontokorrente                   |                     | 12'000.00           |                     | 8'000.00            |                     | 14'882.00           |
| <b>963</b>             | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>              | <b>5'640.00</b>     | <b>24'600.00</b>    |                     |                     |                     |                     |
| <b>9630</b>            | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>              | <b>5'640.00</b>     | <b>24'600.00</b>    |                     |                     |                     |                     |
| 3430.00                | Baulicher Unterhalt Grundstücke FV                     | 1'200.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 3439.00                | Übriger Liegenschaftsaufwand FV                        | 4'440.00            |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4430.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV                 |                     | 21'600.00           |                     |                     |                     |                     |
| 4439.00                | Übriger Liegenschaftenertrag FV                        |                     | 3'000.00            |                     |                     |                     |                     |
| <b>97</b>              | <b>Rückverteilungen</b>                                |                     | <b>200.00</b>       |                     | <b>500.00</b>       |                     | <b>209.55</b>       |
| <b>971</b>             | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                 |                     | <b>200.00</b>       |                     | <b>500.00</b>       |                     | <b>209.55</b>       |
| <b>9710</b>            | <b>Rückverteilungen aus CO2-Abgabe</b>                 |                     | <b>200.00</b>       |                     | <b>500.00</b>       |                     | <b>209.55</b>       |
| 4699.00                | Rückverteilungen                                       |                     | 200.00              |                     | 500.00              |                     | 209.55              |
| <b>99</b>              | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                        | <b>-79'640.00</b>   | <b>385'000.00</b>   | <b>120'000.00</b>   |                     | <b>39'997.00</b>    |                     |
| <b>990</b>             | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                        | <b>-79'640.00</b>   | <b>385'000.00</b>   | <b>120'000.00</b>   |                     | <b>39'997.00</b>    |                     |
| <b>9900</b>            | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>                        | <b>-79'640.00</b>   | <b>385'000.00</b>   | <b>120'000.00</b>   |                     | <b>39'997.00</b>    |                     |
| 3300.90                | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV       |                     |                     | 31'500.00           |                     | 31'497.00           |                     |
| 3301.90                | Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV |                     |                     | 88'500.00           |                     | 8'500.00            |                     |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate              | -79'640.00          |                     |                     |                     |                     |                     |
| 4895.00                | Entnahmen aus Aufwertungsreserve                       |                     | 385'000.00          |                     |                     |                     |                     |
|                        |  | <b>5'051'844.00</b> | <b>5'411'541.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'201'111.00</b> | <b>4'089'121.10</b> | <b>4'823'387.89</b> |
|                        | <b>Gesamtergebnis</b>                                  | <b>359'697.00</b>   |                     |                     | <b>121'449.00</b>   | <b>734'266.79</b>   |                     |
|                        |  | <b>5'411'541.00</b> | <b>5'411'541.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'823'387.89</b> | <b>4'823'387.89</b> |

### **4.3 Erfolgsrechnung nach Funktionen / Erläuterungen Abweichungen**

Erläuterungen zu Abweichungen zum Vorjahresbudget mit mehr als CHF 5'000

| Funktionale Gliederung |   | Budget     | Budget     | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |         | Erläuterungen   |
|------------------------|---|------------|------------|--------------------------------------|---------|---|
|                        |   | 2022       | 2021       | Betrag                               | %       |   |
| <b>0</b>               | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>                    |            |            |                                      |         |   |
| <b>01</b>              | <b>Legislative und Exekutive</b>                |            |            |                                      |         |   |
| <b>012</b>             | <b>Exekutive</b>                                |            |            |                                      |         |   |
| <b>0120</b>            | <b>Exekutive</b>                                |            |            |                                      |         |   |
| 3170.00                | Reisekosten und Spesen                          | 15'000.00  | 22'000.00  | -7'000.00                            | -31.82  | Neu werden die Kosten auf alle Funktionen Konto 3170.00 einzeln verbucht                          |
| <b>02</b>              | <b>Allgemeine Dienste</b>                       |            |            |                                      |         |   |
| <b>022</b>             | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>               |            |            |                                      |         |   |
| <b>0220</b>            | <b>Allgemeine Dienste, übrige</b>               |            |            |                                      |         |   |
| 3010.00                | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals    | 241'700.00 | 217'000.00 | 24'700.00                            | 11.38   | Anpassung Arbeitspensum durch Mehraufwand neues Rechnungslegungsgesetz und Einwohnerzuwachs       |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 23'300.00  | 74'000.00  | -50'700.00                           | -68.51  | Neu werden die Arbeitgeberanteile gemäss Lohnkosten auf alle Funktionen einzeln verbucht          |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen            | 34'500.00  | 75'000.00  | -40'500.00                           | -54.00  | Neu werden die Arbeitgeberanteile gemäss Lohnkosten auf alle Funktionen einzeln verbucht          |
| 3053.00                | AG-Beiträge an Unfallversicherungen             | 3'380.00   | 17'200.00  | -13'820.00                           | -80.35  | Neu werden die Arbeitgeberanteile gemäss Lohnkosten auf alle Funktionen einzeln verbucht          |
| 3099.00                | Übriger Personalaufwand                         | 2'000.00   | -59'000.00 | 61'000.00                            | -103.39 | Neu werden nur noch die Arbeitgeberanteile gemäss Lohnkosten auf alle Funktionen einzeln verbucht |
| 3100.00                | Büromaterial                                    | 13'500.00  | 5'000.00   | 8'500.00                             | 170.00  | Neue Aufteilung von Konto 0220.3150.00 und neue Hängeregister für Archiv                          |
| 3110.00                | Büromöbel und -geräte                           | 17'000.00  | 6'000.00   | 11'000.00                            | 183.33  | Neue Schränke für bessere Ablage im Archiv  |

| Funktionale Gliederung |   | Budget    | Budget    | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |        | Erläuterungen  |
|------------------------|---|-----------|-----------|--------------------------------------|--------|--|
|                        |   | 2022      | 2021      | Betrag                               | %      |  |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter  | 15'000.00 | 5'600.00  | 9'400.00                             | 167.86 | Mehrkosten betr. Brandschutzverordnung                                     |
| 3130.02                | Dienstleistungen Dritter (Telefon, Internet)                              | 4'200.00  | 15'000.00 | -10'800.00                           | -72.00 | Neu werden die Kosten auf alle Funktionen Konto 3130.02 einzeln verbucht   |
| 3150.00                | Unterhalt Büromöbel und -geräte   | 2'000.00  | 47'000.00 | -45'000.00                           | -95.74 | Neue Aufteilung Konto 0220.3150.00 auf Konto 0220.3100.00 und 0220.3158.00 |
| 3158.00                | Unterhalt immaterielle Anlagen (Software)                                 | 35'000.00 |           | 35'000.00                            |        | Neue Aufteilung von Konto 0220.3150.00                                     |
| <b>029</b>             | <b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>                                  |           |           |                                      |        |  |
| <b>0299</b>            | <b>Pachtland Gemeinde</b>   |           |           |                                      |        |  |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände (BVK Kerzers) | 30'000.00 | 11'000.00 | 19'000.00                            | 172.73 | voraussichtliche Zusatzarbeiten der BVK (Bodenkartierung)                  |
| <b>1</b>               | <b>ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG</b>                   |           |           |                                      |        |  |
| <b>15</b>              | <b>Feuerwehr</b>  |           |           |                                      |        |  |
| <b>150</b>             | <b>Feuerwehr</b>  |           |           |                                      |        |  |
| <b>1500</b>            | <b>Feuerwehr</b>  |           |           |                                      |        |  |
| 3000.00                | Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen                | 3'000.00  | 8'000.00  | -5'000.00                            | -62.50 | Neue Aufteilung  |
| 3300.60                | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV                                    | 7'940.00  |           | 7'940.00                             |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                 |
| 3510.00                | Einlagen in Spezialfinanzierungen des EK ( Werterhalt SFWE)               | 6'640.00  |           | 6'640.00                             |        | Voraussichtliche Einlage   |
| <b>16</b>              | <b>Verteidigung</b>   |           |           |                                      |        |  |
| <b>161</b>             | <b>Militärische Verteidigung</b>  |           |           |                                      |        |  |
| <b>1610</b>            | <b>Militärische Verteidigung</b>  |           |           |                                      |        |  |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                  | 10'660.00 |           | 10'660.00                            |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                 |

| Funktionale Gliederung |  | Budget     | Budget     | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |         | Erläuterungen  |
|------------------------|--|------------|------------|--------------------------------------|---------|--|
|                        |  | 2022       | 2021       | Betrag                               | %       |  |
| <b>162</b>             | <b>Zivile Verteidigung</b>                             |            |            |                                      |         |  |
| <b>1620</b>            | <b>Zivilschutz</b>                                     |            |            |                                      |         |  |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV               | 23'550.00  |            | 23'550.00                            |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                   |
| <b>2</b>               | <b>BILDUNG</b>   |            |            |                                      |         |  |
| <b>21</b>              | <b>Obligatorische Schule</b>                           |            |            |                                      |         |  |
| <b>212</b>             | <b>Primarschule II</b>                                 |            |            |                                      |         |  |
| <b>2120</b>            | <b>Primarstufe</b>                                     |            |            |                                      |         |  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate              | 381'000.00 | 361'000.00 | 20'000.00                            | 5.54    | Anteil der Kosten gemäss Einwohnerzahl der Gemeinde im 2022=1229 / 2021=1160 |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 118'600.00 | 134'000.00 | -15'400.00                           | -11.49  | Anteil der Kosten gemäss Anzahl Kinder im 2022= 85 / 2021=90 / 2020=84       |
| <b>213</b>             | <b>Orientierungsschule</b>                             |            |            |                                      |         |  |
| <b>2130</b>            | <b>Orientierungsschule</b>                             |            |            |                                      |         |  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 437'200.00 | 458'300.00 | -21'100.00                           | -4.60   | Anteil der Kosten gemäss Anzahl Kinder im 2022= 27 / 2021=28 / 2020=30       |
| <b>217</b>             | <b>Schulliegenschaften</b>                             |            |            |                                      |         |  |
| <b>2170</b>            | <b>Schulliegenschaften</b>                             |            |            |                                      |         |  |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV               | 127'380.00 |            | 127'380.00                           |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                   |
| 4470.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV                 |            | -22'800.00 | 22'800.00                            | -100.00 | Mieteinnahmen Schulhaus Agriswil neu im Finanzvermögen                       |
| <b>218</b>             | <b>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</b>        |            |            |                                      |         |  |
| <b>2180</b>            | <b>Ausserschulische Betreuungseinrichtungen</b>        |            |            |                                      |         |  |

| Funktionale Gliederung |  | Budget     | Budget     | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |        | Erläuterungen  |
|------------------------|--|------------|------------|--------------------------------------|--------|--|
|                        |  | 2022       | 2021       | Betrag                               | %      |  |
| 4260.00                | Rückerstattungen und Kostenbeteiligung Dritter       | -32'160.00 | -13'150.00 | -19'010.00                           | 144.56 | Besser Auslastung der Kinderbetreuung  |
| <b>22</b>              | <b>Sonderschulen</b>                                 |            |            |                                      |        |  |
| <b>220</b>             | <b>Sonderschulen</b>                                 |            |            |                                      |        |  |
| <b>2200</b>            | <b>Sonderschulen</b>                                 |            |            |                                      |        |  |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate                   | 162'600.00 | 141'100.00 | 21'500.00                            | 15.24  | Anteil der Kosten gemäss Einwohnerzahl der Gemeinde im 2022=1229 / 2021=1160 |
| <b>23</b>              | <b>Berufliche Grundbildung</b>                       |            |            |                                      |        |  |
| <b>230</b>             | <b>Berufliche Grundbildung</b>                       |            |            |                                      |        |  |
| <b>2300</b>            | <b>Berufliche Grundbildung</b>                       |            |            |                                      |        |  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate            | 36'700.00  | 24'200.00  | 12'500.00                            | 51.65  | Anteil der Kosten gemäss Einwohnerzahl der Gemeinde im 2022=1229 / 2021=1160 |
| <b>3</b>               | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>                    |            |            |                                      |        |  |
| <b>32</b>              | <b>Kultur, übriges</b>                               |            |            |                                      |        |  |
| <b>329</b>             | <b>Kultur, n.a.g. (nicht anderweitig genannt)</b>    |            |            |                                      |        |  |
| <b>3290</b>            | <b>Kultur, n.a.g.</b>                                |            |            |                                      |        |  |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck | 5'000.00   |            | 5'000.00                             |        | Neue Aufteilung Konto Mitgliederbeiträge 0220.3130.04                        |
| <b>3293</b>            | <b>Riederhalle</b>                                   |            |            |                                      |        |  |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                | 14'100.00  | 4'000.00   | 10'100.00                            | 252.50 | Anteil Grundgebühr gemäss neuer Reglemente                                   |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV             | 80'610.00  |            | 80'610.00                            |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                   |
| <b>34</b>              | <b>Sport und Freizeit</b>                            |            |            |                                      |        |  |

| Funktionale Gliederung |  | Budget     | Budget     | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |        | Erläuterungen  |
|------------------------|--|------------|------------|--------------------------------------|--------|--|
|                        |  | 2022       | 2021       | Betrag                               | %      |  |
| <b>341</b>             | <b>Sport</b>   |            |            |                                      |        |  |
| <b>3410</b>            | <b>Turnhalle</b>   |            |            |                                      |        |  |
| 3144.00                | Unterhalt Hochbauten   | 5'000.00   | 10'000.00  | -5'000.00                            | -50.00 | Durch Sanierung kleinerer Aufwand  |
| 3300.40                | Planmässige Abschreibungen Hochbauten VV                                       | 20'330.00  |            | 20'330.00                            |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                         |
| <b>4</b>               | <b>GESUNDHEIT</b>  |            |            |                                      |        |  |
| <b>41</b>              | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b>                                      |            |            |                                      |        |  |
| <b>411</b>             | <b>Spitäler</b>  |            |            |                                      |        |  |
| <b>4110</b>            | <b>Spitäler</b>  |            |            |                                      |        |  |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 24'540.00  |            | 24'540.00                            |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                         |
| <b>412</b>             | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>  |            |            |                                      |        |  |
| <b>4120</b>            | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>  |            |            |                                      |        |  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                         | 32'300.00  |            | 32'300.00                            |        | Neue Position gemäss Budget Gesundheitsnetz  |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate   | 210'500.00 | 192'200.00 | 18'300.00                            | 9.52   | Anteil der Kosten gemäss Einwohnerzahl der Gemeinde im 2022=1229 / 2021=1160       |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände | 5'670.00   |            | 5'670.00                             |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                         |
| <b>42</b>              | <b>Ambulante Krankenpflege</b>   |            |            |                                      |        |  |
| <b>421</b>             | <b>Ambulante Krankenpflege</b>   |            |            |                                      |        |  |
| <b>4210</b>            | <b>Ambulante Krankenpflege</b>   |            |            |                                      |        |  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                         | 160'100.00 | 136'600.00 | 23'500.00                            | 17.20  | Kostenanteil gemäss Gesundheitsnetz 2022=1229 / 2021=1183 Bevölkerung der Gemeinde |

| Funktionale Gliederung |  | Budget     | Budget     | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |         | Erläuterungen  |
|------------------------|--|------------|------------|--------------------------------------|---------|--|
|                        |  | 2022       | 2021       | Betrag                               | %       |  |
| <b>5</b>               | <b>SOZIALE SICHERHEIT</b>                                    |            |            |                                      |         |  |
| <b>52</b>              | <b>Invalidität</b>   |            |            |                                      |         |  |
| <b>523</b>             | <b>Invalidenheime</b>  |            |            |                                      |         |  |
| <b>5230</b>            | <b>Invalidenheime</b>  |            |            |                                      |         |  |
| 3631.00                | Beiträge an Kantone und Konkordate                           | 340'300.00 | 304'500.00 | 35'800.00                            | 11.76   | Anteil der Kosten gemäss Einwohnerzahl der Gemeinde im 2022=1229 / 2021=1160       |
| <b>54</b>              | <b>Familie und Jugend</b>                                    |            |            |                                      |         |  |
| <b>544</b>             | <b>Jugendschutz</b>  |            |            |                                      |         |  |
| <b>5440</b>            | <b>Jugendschutz (allgemein)</b>                              |            |            |                                      |         |  |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 42'000.00  | 47'800.00  | -5'800.00                            | -12.13  | Aufteilung nach Schüler OS und Einwohner (im 2021 ein Verschreiber, 47' statt 42') |
| <b>545</b>             | <b>Leistungen an Familien</b>                                |            |            |                                      |         |  |
| <b>5451</b>            | <b>Familienergänzende Tagesbetreuungseinrichtungen</b>       |            |            |                                      |         |  |
| 3636.00                | Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck         | 7'000.00   | 12'200.00  | -5'200.00                            | -42.62  | Neue Aufteilung auf andere Konten, ab 2022 nur noch Elternverein                   |
| <b>57</b>              | <b>Sozialhilfe und Asylwesen</b>                             |            |            |                                      |         |  |
| <b>579</b>             | <b>Fürsorge, n.a.g.</b>                                      |            |            |                                      |         |  |
| <b>5790</b>            | <b>Fürsorge, n.a.g.</b>                                      |            |            |                                      |         |  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände       | 91'200.00  | 84'100.00  | 7'100.00                             | 8.44    | Gemäss Soziale Dienste und 2022=1229 / 2021=1160 Bevölkerung der Gemeinde          |
| 3637.00                | Beiträge an private Haushalte                                |            | 10'000.00  | -10'000.00                           | -100.00 | Da seit 2014 keine Beiträge bezahlt, vorläufig keine Budgetierung                  |
| <b>6</b>               | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                   |            |            |                                      |         |  |

| Funktionale Gliederung |   | Budget    | Budget    | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |        | Erläuterungen  |
|------------------------|---|-----------|-----------|--------------------------------------|--------|--|
|                        |   | 2022      | 2021      | Betrag                               | %      |  |
| <b>61</b>              | <b>Strassenverkehr</b>  |           |           |                                      |        |  |
| <b>615</b>             | <b>Gemeindestrassen</b>   |           |           |                                      |        |  |
| <b>6150</b>            | <b>Gemeindestrassen</b>   |           |           |                                      |        |  |
| 3050.00                | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten                               | 11'310.00 |           | 11'310.00                            |        | Neu werden die Arbeitgeberanteile gemäss Lohnkosten auf alle Funktionen einzeln verbucht |
| 3052.00                | AG-Beiträge an andere Pensionskassen  | 16'620.00 |           | 16'620.00                            |        | Neu werden die Arbeitgeberanteile gemäss Lohnkosten auf alle Funktionen einzeln verbucht |
| 3120.00                | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV   | 11'800.00 | 5'000.00  | 6'800.00                             | 136.00 | Neu mit Kostenanteil Kehricht Gemeinde   |
| 3300.10                | Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege VV                         | 22'130.00 |           | 22'130.00                            |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                               |
| 3300.60                | Planmässige Abschreibungen Mobilien VV  | 11'340.00 |           | 11'340.00                            |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                               |
| 3660.40                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an öffentliche Unternehmungen | 5'890.00  |           | 5'890.00                             |        | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                               |
| <b>62</b>              | <b>Öffentlicher Verkehr</b>   |           |           |                                      |        |  |
| <b>621</b>             | <b>Öffentliche Verkehrsinfrastruktur</b>                                      |           |           |                                      |        |  |
| <b>6210</b>            | <b>Bahninfrastruktur</b>  |           |           |                                      |        |  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                                     | 8'500.00  |           | 8'500.00                             |        | Neue Aufteilung von Konto 6220.3611.00   |
| <b>622</b>             | <b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>                                    |           |           |                                      |        |  |
| <b>6220</b>            | <b>Regional- und Agglomerationsverkehr</b>                                    |           |           |                                      |        |  |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate                                     | 48'300.00 | 55'100.00 | -6'800.00                            | -12.34 | Neue Aufteilung auf Konten 6210.3611.00  |
| <b>629</b>             | <b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>   |           |           |                                      |        |  |
| <b>6290</b>            | <b>Öffentlicher Verkehr, n.a.g.</b>   |           |           |                                      |        |  |

| Funktionale Gliederung |   | Budget      | Budget      | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |         | Erläuterungen  |
|------------------------|---|-------------|-------------|--------------------------------------|---------|--|
|                        |   | 2022        | 2021        | Betrag                               | %       |  |
| 3109.00                | Übriger Material- und Warenaufwand  | 42'000.00   | 56'000.00   | -14'000.00                           | -25.00  | Die Gemeinde besitzt nur noch 3 Tageskarten  |
| <b>7</b>               | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>   |             |             |                                      |         |  |
| <b>71</b>              | <b>Wasserversorgung</b>   |             |             |                                      |         |  |
| <b>710</b>             | <b>Wasserversorgung</b>   |             |             |                                      |         |  |
| <b>7101</b>            | <b>Wasserwerk (Gemeindebetrieb)</b>   |             |             |                                      |         |  |
| 3143.00                | Unterhalt Tiefbauten  | 34'000.00   | 83'000.00   | -49'000.00                           | -59.04  | Neue Aufteilung, sowie der Unterhalt und Ersatz der Hydranten wird neu hier verbucht, in Vergangenheit zu grosszügige Budgetierung |
| 3300.30                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt                   | 48'320.00   |             | 48'320.00                            |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung   |
| 3510.01                | Einlagen in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)                       | 136'220.00  |             | 136'220.00                           |         | Voraussichtliche Einlage   |
| 4240.02                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsggebühr)                     | -333'300.00 | -163'500.00 | -169'800.00                          | 103.85  | Berechnung mit Tarifierpassung   |
| 4510.01                | Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK (Rechnungsausgleich SFRA)            |             | -8'950.00   | 8'950.00                             | -100.00 | Voraussichtliche Entnahme  |
| 4660.70                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | -11'930.00  |             | -11'930.00                           |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung   |
| <b>72</b>              | <b>Abwasserbeseitigung</b>  |             |             |                                      |         |  |
| <b>720</b>             | <b>Abwasserbeseitigung</b>  |             |             |                                      |         |  |
| <b>7201</b>            | <b>Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)</b>                                    |             |             |                                      |         |  |
| 3132.00                | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.                          | 30'000.00   | 10'000.00   | 20'000.00                            | 200.00  | Machbarkeitsstudien für Retentionen und GEP 3  |
| 3143.00                | Unterhalt Tiefbauten  | 29'000.00   | 10'000.00   | 19'000.00                            | 190.00  | Zusätzliche Kosten für Unterhalt Trennsystemleitung  |
| 3300.30                | Planmässige Abschreibungen Tiefbauten VV allgemeiner Haushalt                   | 37'130.00   |             | 37'130.00                            |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung   |
| 3510.01                | Einlagen in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)                       | 121'140.00  | 56'900.00   | 64'240.00                            | 112.90  | Voraussichtliche Einlage   |

| Funktionale Gliederung |   | Budget      | Budget      | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |         | Erläuterungen  |
|------------------------|---|-------------|-------------|--------------------------------------|---------|--|
|                        |   | 2022        | 2021        | Betrag                               | %       |  |
| 3612.00                | Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                          | 160'700.00  | 154'400.00  | 6'300.00                             | 4.08    | Mehrkosten gemäss Budget Abwasserverband Region Kerzers                  |
| 3660.20                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an Gemeinden und Zweckverbände  | 23'000.00   |             | 23'000.00                            |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung               |
| 4240.01                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)                         | -115'500.00 | -75'000.00  | -40'500.00                           | 54.00   | Berechnung mit Tarifierpassung   |
| 4240.02                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsgebühr)                      | -254'000.00 | -160'000.00 | -94'000.00                           | 58.75   | Berechnung mit Tarifierpassung   |
| 4660.70                | Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge von privaten Haushalten | -35'970.00  |             | -35'970.00                           |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung               |
| <b>73</b>              | <b>Abfallwirtschaft</b>   |             |             |                                      |         |  |
| <b>730</b>             | <b>Abfallwirtschaft</b>   |             |             |                                      |         |  |
| <b>7301</b>            | <b>Abfallwirtschaft (Gemeindebetrieb)</b>                                       |             |             |                                      |         |  |
| 3510.01                | Einlagen in Spezialfinanzierung Rechnungsausgleich (SFRA)                       | 19'040.00   |             | 19'040.00                            |         | Voraussichtliche Einlage   |
| 4240.01                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Grundgebühren)                         | -42'600.00  | -65'000.00  | 22'400.00                            | -34.46  | Berechnung nach neuem Reglement, voraussichtliche Mehreinnahmen          |
| 4240.02                | Benützungsgebühren und Dienstleistungen (Benützungsgebühr)                      | -130'000.00 | -76'000.00  | -54'000.00                           | 71.05   | Berechnung nach neuem Reglement, voraussichtliche Mindereinnahmen        |
| <b>74</b>              | <b>Verbauungen</b>  |             |             |                                      |         |  |
| <b>741</b>             | <b>Gewässerverbauungen</b>  |             |             |                                      |         |  |
| <b>7410</b>            | <b>Gewässerverbauungen</b>  |             |             |                                      |         |  |
| 3142.00                | Unterhalt Wasserbau   | 26'000.00   | 21'000.00   | 5'000.00                             | 23.81   | Neue Aufteilung / WBU im Moos höhere Kosten und neu Unterhalt Röhligaben |
| 3632.00                | Beiträge an Beiträgen an Gemeinden und Gemeindezweckverbände                    |             | 13'500.00   | -13'500.00                           | -100.00 | WBU Bibera Projektkosten vorläufig nicht mehr abgrenzen                  |
| 3660.50                | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge an private Unternehmungen       | 10'000.00   |             | 10'000.00                            |         | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung               |
| <b>77</b>              | <b>Übriger Umweltschutz</b>   |             |             |                                      |         |  |
| <b>771</b>             | <b>Friedhof und Bestattung</b>  |             |             |                                      |         |  |

| Funktionale Gliederung |  | Budget        | Budget        | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |         | Erläuterungen   |
|------------------------|--|---------------|---------------|--------------------------------------|---------|---|
|                        |  | 2022          | 2021          | Betrag                               | %       |   |
| <b>7710</b>            | <b>Friedhof und Bestattung</b>                       |               |               |                                      |         |   |
| 3130.00                | Dienstleistungen Dritter                             | 5'000.00      |               | 5'000.00                             |         | Neue Aufteilung bisher Konto 7710.3143.00                                 |
| 3143.00                | Unterhalt Tiefbauten                                 |               | 5'000.00      | -5'000.00                            | -100.00 | Neue Aufteilung neu Konto 7710.3130.00                                    |
| <b>9</b>               | <b>FINANZEN UND STEUERN</b>                          |               |               |                                      |         |   |
| <b>91</b>              | <b>Steuern</b>                                       |               |               |                                      |         |   |
| <b>910</b>             | <b>Steuern</b>                                       |               |               |                                      |         |   |
| <b>9100</b>            | <b>Allgemeine Gemeindesteuern</b>                    |               |               |                                      |         |   |
| 4000.00                | Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr  | -2'400'000.00 | -2'200'000.00 | -200'000.00                          | 9.09    | Gemäss Berechnungsunterlagen der Kantonalen Steuerverwaltung              |
| 4000.10                | Einkommenssteuern natürliche Personen früherer Jahre | -80'000.00    | 50'000.00     | -130'000.00                          | -260.00 | Gemäss Berechnungsunterlagen der Kantonalen Steuerverwaltung              |
| 4000.30                | Steuern auf Kapitaleistungen                         | -80'000.00    | -70'000.00    | -10'000.00                           | 14.29   | Berechnungsgrundlage ist der Durchschnitt der letzten 3 Jahre             |
| 4001.00                | Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr   | -260'000.00   | -220'000.00   | -40'000.00                           | 18.18   | Gemäss Berechnungsunterlagen der Kantonalen Steuerverwaltung              |
| 4001.10                | Vermögenssteuern natürliche Personen früherer Jahre  | -13'000.00    | 10'000.00     | -23'000.00                           | -230.00 | Gemäss Berechnungsunterlagen der Kantonalen Steuerverwaltung              |
| 4002.00                | Quellensteuer natürliche Personen                    | -192'000.00   | -178'000.00   | -14'000.00                           | 7.87    | Gemäss Abrechnung Quellensteuereinnahmen für das Jahr 2019                |
| 4010.00                | Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr     | -80'000.00    | -100'000.00   | 20'000.00                            | -20.00  | Gemäss Berechnungsunterlagen der Kantonalen Steuerverwaltung              |
| 4010.10                | Gewinnsteuern juristische Personen früherer Jahre    | -2'000.00     | 16'000.00     | -18'000.00                           | -112.50 | Gemäss Berechnungsunterlagen der Kantonalen Steuerverwaltung              |
| <b>9101</b>            | <b>Sondersteuern</b>                                 |               |               |                                      |         |   |
| 4021.00                | Grundsteuern (Liegenschaftsteuern)                   | -222'000.00   | -208'000.00   | -14'000.00                           | 6.73    | Voraussichtliche Liegenschaftsteuer gemäss Veranlagungen Stand 31.08.2021 |
| <b>93</b>              | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>               |               |               |                                      |         |   |

| Funktionale Gliederung |   | Budget      | Budget     | Abweichung Budget 2022 / Budget 2021 |         | Erläuterungen   |
|------------------------|---|-------------|------------|--------------------------------------|---------|---|
|                        |   | 2022        | 2021       | Betrag                               | %       |   |
| <b>930</b>             | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>  |             |            |                                      |         |   |
| <b>9300</b>            | <b>Interkommunaler Finanzausgleich</b>  |             |            |                                      |         |   |
| 3622.00                | Interkommunaler Finanzausgleich - Ressourcenausgleich                                 | 43'934.00   | 16'500.00  | 27'434.00                            | 166.27  | Gemäss Mitteilung Amt für Gemeinden   |
| 4622.00                | Finanz- und Lastenausgleich von Gemeinden und Gemeindeverbänden (Ressourcenausgleich) | -35'937.00  | -50'531.00 | 14'594.00                            | -28.88  | Gemäss Mitteilung Kantonale Steuerverwaltung, Ausgleichszahlung nach Gemeinden  |
| <b>96</b>              | <b>Vermögens- und Schuldenverwaltung</b>  |             |            |                                      |         |   |
| <b>963</b>             | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>   |             |            |                                      |         |   |
| <b>9630</b>            | <b>Liegenschaften des Finanzvermögens</b>   |             |            |                                      |         |   |
| 4430.00                | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV  | -21'600.00  |            | -21'600.00                           |         | Mieteinnahmen Schulhaus Agriswil bisher im Verwaltungsvermögen                  |
| <b>99</b>              | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>   |             |            |                                      |         |   |
| <b>990</b>             | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>   |             |            |                                      |         |   |
| <b>9900</b>            | <b>Nicht aufgeteilte Posten</b>   |             |            |                                      |         |   |
| 3300.90                | Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV                                      |             | 31'500.00  | -31'500.00                           | -100.00 | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                      |
| 3301.90                | Ausserplanmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen VV                                |             | 88'500.00  | -88'500.00                           | -100.00 | Voraussichtliche Abschreibung gemäss neuer Rechnungslegung                      |
| 3611.00                | Entschädigungen an Kantone und Konkordate   | -79'640.00  |            | -79'640.00                           |         | Auflösung Rückstellung Pensionskasse und Verbuchung voraussichtliche Kosten     |
| 4895.00                | Entnahmen aus Aufwertungsreserve  | -385'000.00 |            | -385'000.00                          |         | Auflösung Voraussichtliche Aufwertung gemäss neuer Rechnungslegung in 10 Jahren |

## 4.4 Erfolgsrechnung nach Artengliederung

| Artengliederung |   | Budget 2022         |        | Budget 2021         |        | Rechnung 2020       |        |
|-----------------|---|---------------------|--------|---------------------|--------|---------------------|--------|
|                 |   | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag | Aufwand             | Ertrag |
| <b>3</b>        | <b>Aufwand</b>  | <b>5'051'844.00</b> |        | <b>4'322'560.00</b> |        | <b>4'089'121.10</b> |        |
| <b>30</b>       | <b>Personalaufwand</b>                                      | <b>690'130.00</b>   |        | <b>656'200.00</b>   |        | <b>595'058.20</b>   |        |
| 300             | Behörden und Kommissionen                                   | 84'000.00           |        | 84'000.00           |        | 66'497.70           |        |
| 301             | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals                | 478'700.00          |        | 459'000.00          |        | 418'912.88          |        |
| 304             | Zulagen   | 3'060.00            |        | 2'500.00            |        | 6'030.00            |        |
| 305             | Arbeitgeberbeiträge   | 120'870.00          |        | 166'200.00          |        | 164'364.25          |        |
| 309             | Übriger Personalaufwand                                     | 3'500.00            |        | -55'500.00          |        | -60'746.63          |        |
| <b>31</b>       | <b>Sach- und übriger Betriebsaufwand</b>                    | <b>911'040.00</b>   |        | <b>887'660.00</b>   |        | <b>787'079.41</b>   |        |
| 310             | Material- und Warenaufwand                                  | 105'370.00          |        | 115'000.00          |        | 95'868.79           |        |
| 311             | Nicht aktivierbare Anlagen                                  | 38'500.00           |        | 15'000.00           |        | 18'756.76           |        |
| 312             | Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV                       | 83'180.00           |        | 66'000.00           |        | 61'323.55           |        |
| 313             | Dienstleistungen und Honorare                               | 365'090.00          |        | 327'360.00          |        | 314'124.39          |        |
| 314             | Baulicher und betrieblicher Unterhalt                       | 208'000.00          |        | 247'000.00          |        | 201'242.45          |        |
| 315             | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen                 | 65'600.00           |        | 70'500.00           |        | 87'235.57           |        |
| 316             | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren                | 7'800.00            |        | 6'200.00            |        | 2'799.35            |        |
| 317             | Spesenentschädigungen                                       | 24'100.00           |        | 28'200.00           |        | 5'366.70            |        |
| 318             | Wertberichtigungen auf Forderungen                          | 11'900.00           |        | 11'900.00           |        | -2'575.75           |        |
| 319             | Verschiedener Betriebsaufwand                               | 1'500.00            |        | 500.00              |        | 2'937.60            |        |
| <b>33</b>       | <b>Abschreibungen Verwaltungsvermögen</b>                   | <b>396'960.00</b>   |        | <b>120'000.00</b>   |        | <b>39'997.00</b>    |        |
| 330             | Sachanlagen VV  | 396'960.00          |        | 120'000.00          |        | 39'997.00           |        |
| <b>34</b>       | <b>Finanzaufwand</b>  | <b>30'640.00</b>    |        | <b>24'000.00</b>    |        | <b>23'620.85</b>    |        |
| 343             | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen                        | 5'640.00            |        |                     |        |                     |        |
| 349             | Verschiedener Finanzaufwand                                 | 25'000.00           |        | 24'000.00           |        | 23'620.85           |        |
| <b>35</b>       | <b>Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen</b>          | <b>283'040.00</b>   |        | <b>56'900.00</b>    |        | <b>182'077.99</b>   |        |
| 351             | Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital | 283'040.00          |        | 56'900.00           |        | 182'077.99          |        |
| <b>36</b>       | <b>Transferaufwand</b>                                      | <b>2'740'034.00</b> |        | <b>2'577'800.00</b> |        | <b>2'461'287.65</b> |        |

| Artengliederung |   | Budget 2022  |                     | Budget 2021  |                     | Rechnung 2020 |                     |
|-----------------|---|--------------|---------------------|--------------|---------------------|---------------|---------------------|
|                 |   | Aufwand      | Ertrag              | Aufwand      | Ertrag              | Aufwand       | Ertrag              |
| 361             | Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen                    | 1'626'990.00 |                     | 1'638'800.00 |                     | 1'549'488.55  |                     |
| 362             | Interkommunaler Finanzausgleich                               | 43'934.00    |                     | 16'500.00    |                     | 41'973.00     |                     |
| 363             | Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte                | 995'100.00   |                     | 922'500.00   |                     | 869'826.10    |                     |
| 366             | Abschreibungen Investitionsbeiträge                           | 74'010.00    |                     |              |                     |               |                     |
| <b>4</b>        | <b>Ertrag</b>   |              | <b>5'411'541.00</b> |              | <b>4'201'111.00</b> |               | <b>4'823'387.89</b> |
| <b>40</b>       | <b>Fiskalertrag</b>   |              | <b>3'446'400.00</b> |              | <b>3'018'800.00</b> |               | <b>3'639'106.82</b> |
| 400             | Direkte Steuern natürliche Personen                           |              | 3'024'800.00        |              | 2'608'000.00        |               | 2'927'418.22        |
| 401             | Direkte Steuern juristische Personen                          |              | 86'200.00           |              | 87'400.00           |               | 243'963.75          |
| 402             | Übrige Direkte Steuern  |              | 332'000.00          |              | 320'000.00          |               | 464'150.05          |
| 403             | Besitz- und Aufwandsteuern                                    |              | 3'400.00            |              | 3'400.00            |               | 3'574.80            |
| <b>42</b>       | <b>Entgelte</b>   |              | <b>1'044'610.00</b> |              | <b>686'850.00</b>   |               | <b>698'224.17</b>   |
| 420             | Ersatzabgaben   |              | 62'000.00           |              | 60'000.00           |               | 64'937.35           |
| 421             | Gebühren für Amtshandlungen                                   |              | 17'000.00           |              | 17'000.00           |               | 19'260.62           |
| 424             | Benützungsgebühren und Dienstleistungen                       |              | 882'220.00          |              | 545'000.00          |               | 567'964.55          |
| 425             | Erlös aus Verkäufen   |              | 39'700.00           |              | 41'000.00           |               | 32'503.15           |
| 426             | Rückerstattungen  |              | 43'690.00           |              | 23'850.00           |               | 13'558.50           |
| <b>44</b>       | <b>Finanzertrag</b>   |              | <b>292'800.00</b>   |              | <b>289'200.00</b>   |               | <b>287'927.15</b>   |
| 440             | Zinsertrag  |              | 12'250.00           |              | 8'250.00            |               | 15'138.10           |
| 443             | Liegenschaftenertrag FV                                       |              | 24'600.00           |              |                     |               |                     |
| 447             | Liegenschaftenertrag VV                                       |              | 255'950.00          |              | 280'950.00          |               | 272'789.05          |
| <b>45</b>       | <b>Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen</b>          |              |                     |              | <b>13'750.00</b>    |               | <b>7'998.80</b>     |
| 451             | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital |              |                     |              | 13'750.00           |               | 7'998.80            |
| <b>46</b>       | <b>Transferertrag</b>   |              | <b>242'731.00</b>   |              | <b>192'511.00</b>   |               | <b>190'130.95</b>   |
| 460             | Ertragsanteile  |              | 107'800.00          |              | 105'400.00          |               | 105'726.20          |
| 461             | Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen                  |              | 3'500.00            |              | 3'230.00            |               | 7'026.00            |
| 462             | Interkommunaler Finanzausgleich                               |              | 70'711.00           |              | 82'231.00           |               | 74'052.00           |

| Artengliederung |   | Budget 2022         |                     | Budget 2021         |                     | Rechnung 2020       |                     |
|-----------------|---|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
|                 |   | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              | Aufwand             | Ertrag              |
| 463             | Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten |                     | 1'000.00            |                     | 1'150.00            |                     | 3'117.20            |
| 466             | Auflösung passivierte Investitionsbeiträge        |                     | 59'520.00           |                     |                     |                     |                     |
| 469             | Verschiedener Transferertrag                      |                     | 200.00              |                     | 500.00              |                     | 209.55              |
| <b>48</b>       | <b>Ausserordentlicher Ertrag</b>                  |                     | <b>385'000.00</b>   |                     |                     |                     |                     |
| 489             | Entnahmen aus dem Eigenkapital                    |                     | 385'000.00          |                     |                     |                     |                     |
|                 |   | <b>5'051'844.00</b> | <b>5'411'541.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'201'111.00</b> | <b>4'089'121.10</b> | <b>4'823'387.89</b> |
|                 | <b>Gesamtergebnis</b>                             | <b>359'697.00</b>   |                     |                     | <b>121'449.00</b>   | <b>734'266.79</b>   |                     |
|                 |   | <b>5'411'541.00</b> | <b>5'411'541.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'322'560.00</b> | <b>4'823'387.89</b> | <b>4'823'387.89</b> |

## **5. Investitionsrechnung**

### **5.1 Investitionsrechnung nach Funktionen**

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022       |           |          |           |
|------------------------|---|-------------------|-----------|----------|-----------|
|                        |   | Ausgaben          | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| <b>0</b>               | <b>ALLGEMEINE VERWALTUNG</b>              | <b>170'000.00</b> |           |          |           |
| <b>02</b>              | <b>Allgemeine Dienste</b>                 | <b>170'000.00</b> |           |          |           |
| <b>029</b>             | <b>Verwaltungsliegenschaften, n.a.g.</b>  | <b>170'000.00</b> |           |          |           |
| <b>0299</b>            | <b>Pachtland Gemeinde</b>                 | <b>170'000.00</b> |           |          |           |
| <b>5030.00</b>         | <b>Übriger Tiefbau</b>                    | <b>170'000.00</b> |           |          |           |
| INV00026               | Zusatzdrainage Gemeindeland Kerzersmoos   | 170'000.00        |           |          |           |
| <b>3</b>               | <b>KULTUR, SPORT UND FREIZEIT</b>         | <b>650'000.00</b> |           |          |           |
| <b>32</b>              | <b>Kultur, übriges</b>                    | <b>50'000.00</b>  |           |          |           |
| <b>329</b>             | <b>Kultur, n.a.g.</b>                     | <b>50'000.00</b>  |           |          |           |
| <b>3293</b>            | <b>Riederhalle</b>                        | <b>50'000.00</b>  |           |          |           |
| <b>5040.00</b>         | <b>Hochbauten</b>                         | <b>50'000.00</b>  |           |          |           |
| INV00027               | Riederhalle Vorplatz West                 | 50'000.00         |           |          |           |
| <b>34</b>              | <b>Sport und Freizeit</b>                 | <b>600'000.00</b> |           |          |           |
| <b>341</b>             | <b>Sport</b>                              | <b>600'000.00</b> |           |          |           |
| <b>3410</b>            | <b>Turnhalle</b>                          | <b>600'000.00</b> |           |          |           |
| <b>5040.00</b>         | <b>Hochbauten</b>                         | <b>600'000.00</b> |           |          |           |
| INV00023               | Sanierung Turnhalle                       | 600'000.00        |           |          |           |
| <b>4</b>               | <b>GESUNDHEIT</b>                         | <b>97'640.00</b>  |           |          |           |
| <b>41</b>              | <b>Spitäler, Kranken- und Pflegeheime</b> | <b>97'640.00</b>  |           |          |           |
| <b>412</b>             | <b>Kranken, Alters- und Pflegeheime</b>   | <b>97'640.00</b>  |           |          |           |

| Funktionale Gliederung |   | Budget 2022         |                     |          |           |
|------------------------|---|---------------------|---------------------|----------|-----------|
|                        |   | Ausgaben            | Einnahmen           | Ausgaben | Einnahmen |
| 4120                   | Kranken, Alters- und Pflegeheime                            | 97'640.00           |                     |          |           |
| 5620.00                | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 97'640.00           |                     |          |           |
| INV00024               | Investitionsbeiträge GNS                                    | 97'640.00           |                     |          |           |
| 6                      | <b>VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG</b>                  | 19'000.00           |                     |          |           |
| 61                     | Strassenverkehr   | 19'000.00           |                     |          |           |
| 615                    | Gemeindestrassen  | 19'000.00           |                     |          |           |
| 6150                   | Gemeindestrassen  | 19'000.00           |                     |          |           |
| 5010.00                | Strassen / Verkehrswege                                     | 19'000.00           |                     |          |           |
| INV00025               | Landkauf Wegmatte für Strassenverbreiterung                 | 19'000.00           |                     |          |           |
| 7                      | <b>UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG</b>                         | 295'422.00          |                     |          |           |
| 72                     | Abwasserbeseitigung   | 295'422.00          |                     |          |           |
| 720                    | Abwasserbeseitigung   | 295'422.00          |                     |          |           |
| 7201                   | Abwasserbeseitigung (Gemeindebetrieb)                       | 295'422.00          |                     |          |           |
| 5032.00                | Übriger Tiefbau Abwasserbeseitigung                         | 50'000.00           |                     |          |           |
| INV00014               | Meteorleitung Bäumliacher-Widalmi                           | 50'000.00           |                     |          |           |
| 5620.00                | Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindezweckverbände | 245'422.00          |                     |          |           |
| INV00015               | ARA Kerzers Planung Leitung/Einkauf                         | 245'422.00          |                     |          |           |
|                        | <b>Nettoinvestition</b>                                     | <b>1'232'062.00</b> | <b>1'232'062.00</b> |          |           |
|                        |   | <b>1'232'062.00</b> | <b>1'232'062.00</b> |          |           |