

gemeindearlesheim

Budget
für das Jahr 2023

Gemeindeverwaltung
Domplatz 8
4144 Arlesheim

T 061 706 95 55
F 061 706 95 65

arlesheim.ch

Inhalt Budget 2023

Vorwort des Gemeinderates zum Budget 2023	2
Erläuterungen zum Rechnungsmodell öffentlicher Haushalte	3
Allgemeines	4
Erfolgsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)	4
Investitionsrechnung (Kommentar und Erläuterungen zu den einzelnen Konti)	9
Finanzkennzahlen	12
Erfolgsrechnung	
Ergebnis-Übersicht	14
Funktionale Gliederung Zusammenzug	15
Artengliederung Zusammenzug	16
Artengliederung Aufwand	17
Artengliederung Ertrag	23
Funktionale Gliederung Detail	27
0 Allgemeine Verwaltung	27
1 Öffentliche Ordnung und Sicherheit	31
2 Bildung	36
3 Kultur, Sport, Freizeit, Kirche	43
4 Gesundheit	51
5 Soziale Sicherheit	54
6 Verkehr	58
7 Umweltschutz und Raumordnung	61
8 Volkswirtschaft	68
9 Finanzen und Steuern	71
Investitionsrechnung	
Funktionale Gliederung Zusammenzug	76
Artengliederung Zusammenzug	77
Funktionale Gliederung Detail	78
Auflistung der Investitionen	
Verwaltungsvermögen	85
Finanzvermögen	90
Bericht der Rechnungsprüfungskommission	91
Anträge des Gemeinderates	92

Vorwort des Gemeinderates zum Budget 2023

Basis eines gesunden Finanzhaushaltes ist ein ausgeglichenes Budget.

Bei Defiziten in der Vergangenheit oder bei Schulden braucht es sogar mehr als das.

Obwohl Arlesheim langfristige Schulden hat und in den letzten Rechnungen jeweils ein Defizit ausgewiesen hat, ist mit der bewilligten Steuererhöhung von 2 Steuerpunkten auf 47 % der Staatssteuer mehr als ein ausgeglichenes Budget aktuell nicht realistisch.

Der Gemeinderat hat auch im Budget 2023 jede Ausgabe kritisch hinterfragt und den Aufwand soweit vertretbar reduziert. Für im Jahr 2022 bezugsbereite neue Wohnungen wurde ein Steuerzuwachs eingerechnet und durch uptownBasel werden mehr Steuern von juristischen Personen erwartet. Zusätzlich wurde ein Teuerungsausgleich von 2 % bei den Löhnen und ein Zinsanstieg auf 1 % bei der Erneuerung auslaufender Darlehen einberechnet.

Der Gemeinderat hat sich entschieden, den Steuerfuss für die Ertragssteuer bei juristischen Personen nicht auf den kantonal zulässigen Maximalsatz von 55 % der Staatssteuer festzusetzen. Somit bleibt Arlesheim mit 50 % der Staatssteuer steuerlich weiterhin eine der attraktivsten Gemeinden für Firmen im Kanton. Mit all diesen Parametern konnte ein ausgeglichenes Budget erreicht werden. Falls die Vermögenssteuerreform Ende November vom Volk an der Urne angenommen wird, müsste die Gemeinde jedoch eine zusätzliche Einbusse von ca. CHF 350'000.– verkraften.

Auch der Teuerungsausgleich und der Zinsanstieg wurde gemäss dem Wissensstand im Sommer 2022 budgetiert. Die Erreichung des Budgetziels ist dieses Jahr daher noch stärker als sonst von Faktoren abhängig, die der Gemeinderat nicht beeinflussen kann.

Der Finanzplan zeigt auf, dass die Einnahmen und Ausgaben in den nächsten 4 Jahren ausgeglichen sind. Veränderungen in beide Richtungen werden aber immer wahrscheinlicher und der Finanzplan verliert dadurch mit jedem Jahr an Aussagekraft.

Bemerkungen zum Budget 2023

alle Beträge in CHF

ERLÄUTERUNGEN ZUR RECHNUNGSLEGUNG ÖFFENTLICHER HAUSHALTE

Die folgenden Erklärungen dienen zum besseren Verständnis der Gemeinderechnung. Die Rechnungslegung der Baselbieter Einwohnergemeinden orientiert sich am «Harmonisierten Rechnungslegungsmodell 2 (HRM2)» der Schweizerischen Finanzdirektorenkonferenz (§ 165 Abs. 2 des Gemeindegesetzes).

Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung entspricht im Wesentlichen der Erfolgsrechnung aus der Privatwirtschaft.

Sie enthält den laufenden Aufwand und Ertrag eines Kalenderjahres. Die Differenz zwischen Aufwand und Ertrag entspricht dem Saldo (Aufwandüberschuss = Verlust; Ertragsüberschuss = Gewinn). Bei der Budgetierung bildet die Entwicklung des Saldos eines der wesentlichen Elemente für die Festlegung des Steuerfusses.

Investitionsrechnung

Der wesentlichste Unterschied zur Rechnungslegung eines Privatunternehmens ist die zusätzlich geführte Investitionsrechnung. Die Investitionsrechnung umfasst die Ausgaben und Einnahmen für Sachwerte, die der öffentlichen Aufgabenerfüllung dienen und mehrjährig genutzt werden können (Verwaltungsvermögen). Ausgaben erfolgen für den Erwerb, die Erstellung oder die Sanierung von Verwaltungsvermögen. Einnahmen resultieren aus der Veräusserung von Verwaltungsvermögen, Überträgen vom Verwaltungs- ins Finanzvermögen oder aus Beiträgen Dritter (Bsp. Anwänderbeiträge). Die Nettoinvestitionen sind als Verwaltungsvermögen zu aktivieren. Sie unterliegen anschliessend der Abschreibungspflicht.

Abschreibungen

Mittels Abschreibung wird der Entwertung getätigter Investitionen Rechnung getragen, und es wird eine angemessene Selbstfinanzierung (Cash Flow) der Gemeinde sichergestellt. Jede Anlage des Verwaltungsvermögens wird einer bestimmten Anlagekategorie

zugeteilt und über die festgelegte (kategorisierte) Nutzungsdauer hinweg linear abgeschrieben (planmässige Abschreibungen). Stellt man fest, dass eine Anlage weniger lang als ihre kategorisierte Nutzungsdauer genutzt werden kann, muss die Nutzungsdauer verkürzt werden und es sind zusätzlich zu den planmässigen, ausserplanmässige Abschreibungen zu tätigen. Diese ausserplanmässigen Abschreibungen stellen sicher, dass die Anlage bei Erreichen der (verkürzten) Nutzungsdauer auf Null abgeschrieben ist. Für Investitionen, welche vor Inkrafttreten von HRM2, d. h. vor dem 01.01.2014 getätigt wurden, gelten gemäss der Übergangsregelung so genannte fixdegressive (abnehmende) Abschreibungssätze.

Allgemeiner Haushalt

Dieser umfasst alle über allgemeine Steuern (und nicht-zweckgebundene Gebühren) zu deckenden Aufgabenbereiche des Gemeinwesens: Die Summe dieser Aufwands- und Ertragsposten in der Erfolgsrechnung machen das Jahresergebnis aus, welches bei einem positiven Saldo das Eigenkapital der Gemeinde erhöht bzw. bei einem negativen Saldo vermindert.

Spezialfinanzierungen

Die Spezialfinanzierungen sind diejenigen Bereiche im Aufgabenspektrum der Gemeinde, welche verursachergerecht durch separate Gebühren finanziert werden müssen (nicht durch Steuern). Von Gesetzes wegen sind als Spezialfinanzierung die Wasserversorgung (Funktion 7101), die Abwasserbeseitigung (7201) sowie die Abfallbeseitigung (7301) zu führen. Weitere Spezialfinanzierungen kann die Gemeinde selber auf der Grundlage eines Reglements bestimmen (z. B. Antennenanlage). Verwaltungsinterne Leistungen sind als interne Verrechnungen auszuweisen, wenn sie für oder durch Spezialfinanzierungen erfolgen. Um die Querfinanzierung dieser Bereiche durch allgemeine Steuermittel zu verhindern, werden die entsprechenden Funktionen im Rahmen des Rechnungsabschlusses «neutralisiert», und ihr Saldo mit dem Kapitalkonto der jeweiligen Spezialfinanzierung verrechnet. Aufwand und Ertrag der Spezialfinanzierung sind damit gleich hoch, die Funktionen der Spezialfinanzierungen sind saldoneutral. Das Gesamtergebnis der Rechnung ist deshalb gleich dem Ergebnis des allgemeinen Haushalts.

Aus: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden

Allgemeines

alle Beträge in CHF

Das Budget für das Jahr 2023 sieht einen Aufwand von 54'821'706.— und einen Ertrag von 54'881'080.— vor. Daraus ergibt sich ein Mehrertrag (Gewinn) von 59'374.—.

Der seit dem Budget 2021 eingeschlagene Weg, wobei jede Ausgabe durch den Gemeinderat kritisch hinterfragt und vertretbar reduziert wird, wird weiterhin konsequent fortgesetzt. Der Druck, das strukturelle Defizit nicht vollständig durch eine Steuererhöhung auszugleichen, bleibt weiterhin hoch. Mit bereits evaluierten langfristigen Massnahmen, deren Umsetzung umgehend vorbereitet und angegangen wird, sollen für die nächsten Budgets weitere Sparpotentiale bei Aufwänden sowie Mehrerträge realisiert werden. Dabei wird das Angebot an öffentlichen Dienstleistungen sinnvoll erhalten und die Infrastruktur werterhaltend unterhalten und ergänzt.

Der Gemeinderat beantragt, die folgenden Steuerfüsse:

➤ **Natürliche Personen**

Einkommens- und Vermögenssteuer:

Steuerfuss: 47 % der Staatssteuer (unverändert)

➤ **Juristische Personen**

Ertragssteuer: 50 % der Staatssteuer (bisher 4 % vom Reinertrag)

Kapitalsteuer: 50 % der Staatssteuer (bisher 0,55 ‰ vom Kapital)

Erfolgsrechnung

alle Beträge in CHF

Es werden Abweichungen grösser als 20'000 und 10 % gegenüber dem Vorjahresbudget kommentiert.

Allgemeines

Löhne (Konti XXXX.3000; XXXX.3010 und XXXX.3020)

In den Löhnen und Entschädigungen an Behörden und Kommissionen ist ein Teuerungsausgleich von 2 % eingerechnet. Enthalten sind die möglichen Erfahrungsstufenanstiege für das Personal sowie die reglementarischen Treueprämien.

Sozialversicherungsbeiträge (Konti XXXX.305X)

Diese Konti beinhalten die Arbeitgeberbeiträge an AHV/IV/EO, ALV, Familienausgleichskasse, Pensionskasse und Unfallversicherung (BU, NBU).

Bei der Budgetierung der Sozialversicherungsbeiträge bei den Lehrkräften musste auf die vorhandenen Abrechnungen des laufenden Jahres abgestellt werden, da keine weiteren Prognosedaten zur Verfügung stehen.

Ordentliche Abschreibungen (Konti XXXX.3300 bis 3660)

Die älteren Anlagen des Verwaltungsvermögens der Einwohnergemeinde müssen aufgrund der Gemeinderechnungsverordnung im Jahre 2023 mit 5,5 % des Restbuchwertes per 01.01.2014 abgeschrieben werden. Bei den Verwaltungsvermögen der Spezialfinanzierungen Wasser und Abwasser beträgt der Abschreibungssatz 5,0 %. Bei neuen Investitionen ab 01.01.2014 erfolgen die Abschreibungen auf dem Anschaffungs- bzw. Erstellungswert linear aufgrund der klar definierten Nutzungsdauer ab Projektabschluss bzw. Inbetriebnahme.

Interne Zinsen (Konti XXXX.3940 / 4940)

Die Guthaben der Spezialfinanzierungen sind durch die Gemeinde zu verzinsen. Schulden der Spezialfinanzierungen sind gegenüber der Gemeinde zu verzinsen. Ebenso werden verschiedene andere Guthaben zu diesem Satz verzinst. Bereits im Vorjahresbudget wurde mit einem Zinssatz von 0 % gerechnet. Dies wird so weiter geführt. Damit entfällt das Verrechnen von entsprechenden Zinsen weiterhin. Das Stat. Amt empfiehlt für das Jahr 2023 wiederum einen Zinssatz von 0 %.

0 ALLGEMEINE VERWALTUNG (Seiten 27 – 30)

0120 Exekutive

0120.3000 Behörden und Kommissionen

Anpassung der Sitzungsgelder an den Vorjahresbetrag.

Der Betrag im Budget 2022 wurde zu stark gekürzt.

0220 Allgemeine Dienste

0220.3064 Überbrückungsrenten

Es sind Überbrückungsrenten für geplante vorzeitige Pensionierungen eingesetzt.

0220.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Es werden höhere Erträge bei den Baubewilligungsgebühren erwartet (u. a. uptownBasel).

0290 Verwaltungliegenschaften

0290.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Mieteinnahmen aus der Vermietung des 2. OG im Setzwerk.

1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT (Seiten 31 – 36)

1110 Polizei

1110.3130 Dienstleistungen Dritter

Der Vertrag für die Radarkontrollen wird angepasst, damit die Anzahl der Messungen erhöht werden kann.

1110.4270 Bussen

Infolge der Anpassung der Radarkontrollen wird ein höherer Bussenertrag erwartet.

1401 Kindes- und Erwachsenenschutz

1401.3612 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände

Gemeindebeitrag von Arlesheim an die regionale Kinder- und Erwachsenenschutzbehörde (KESB) gemäss vereinbartem Kostenverteiler.

1402 Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz (KESB)

Diese Behörde ist seit dem 01.01.2013 für die Gemeinden Aesch, Arlesheim, Birsfelden, Duggingen, Münchenstein, Muttenz, Pfeffingen und Reinach für den Kindes- und Erwachsenenschutz zuständig. Die Gemeinde Arlesheim übernimmt als Leitgemeinde die administrative Geschäftsführung. Die gesamten Kosten der KESB werden zu 30 % anteilmässig nach Bevölkerungszahl und zu 70 % gemäss dem auf die einzelne Gemeinde anfallenden Stundenaufwand verrechnet. Das Budget der KESB wird durch die Delegiertenversammlung beschlossen.

1500 Feuerwehr

1500.3144 Unterhalt Hochbauten

Im Feuerwehrmagazin soll eine Brandmeldeanlage eingebaut werden.

1620 Zivilschutz

1620.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände

Ordentlicher Kostenanteil für den Bevölkerungsschutzverbund «BSV Birs» gemäss Vertrag mit der Gemeinde Reinach. Die Kosten bewegen sich aktuell bei 14.72/EinwohnerIn.

2 BILDUNG (Seiten 36 – 43)

2170 Schulliegenschaften Primarschule

2170.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

Neu wurde eine Teilleistungslohnstelle (Arbeitsintegration) budgetiert. Ein Teil der Lohnkosten wird rückvergütet (Konto 2170.4260).

2170.3064 Überbrückungsrenten

Im 2023 wird keine Überbrückungsrente ausbezahlt.

2170.3120 Ver- und Entsorgung

Es wurden höhere Energiekosten budgetiert.

2170.3144 Unterhalt Hochbauten

- > Domschulhaus ordentlich
- > Domschulhaus ausserordentlich
- > Gerenmatte 1 ordentlich
- > Gerenmatte 1 ausserordentlich

- > Gerenmatte 2 ordentlich
- > Gerenmatte 2 ausserordentlich
- > Gerenmatte 4 ordentlich

2170.3151 *Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte*
Anpassung der Beträge für diverse Service- und Unterhaltsverträge bei den Schulliegenschaften.

3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE (Seiten 43 – 50)

3220 *Konzert und Theater*

3220.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

- > Domkonzerte 6'000.—
- > Männerchor Arlesheim 2'500.—
- > Theater auf dem Lande 11'000.—
- > Orchester Arlesheim 9'000.—
- > Kammermusik Arlesheim 4'000.—
- > Musikverein Arlesheim ordentlicher Beitrag 20'000.—
- > Jodlerclub Arlesheim 2'250.—
- > Ensemble für Volksmusik (#fidel) 1'500.—
- > neuestheater.ch 35'000.—
- > Europäisches Jugendchorfestival 3'000.—

3220.4511 *Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals*
Im 2023 ist keine Durchführung vom Stimmenfestival vorgesehen.
Aus diesem Grund entfällt die Entnahme aus dem Kulturfonds – entsprechende Aufwandreduktion siehe Konto 3220.3636.

3290 *Kultur, sonstiges*

3290.3636 *Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck*

- > Säulizunft 2'500.—
- > IGVA 1'200.—
- > Jugendzirkus Robiano 2'300.—
- > Fasnachts-Comité 2'500.—
- > AGIV 2'500.—
- > AGIV, Weihnachtsbeleuchtung 1'500.—
- > Cinema Paradiso 1'800.—

- > Kultpot 5'000.—
- > Aktivitäten mit Partnergemeinde Satigny 5'000.—
- > Trägerverein Setzwerk 49'375.—
- > Kulturzirkus Arlesheim 10'000.—
- > Vergabungen generell 30'000.—

3290.4511 *Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals*
Die Beiträge an die Arlesheimer Kurzfilmtage (11'750), an den Kulturzirkus (10'000) sowie Vergabungen allgemein (30'000) sollen dem Kulturfonds entnommen werden – entsprechende Aufwände siehe Konto 3290.3130 und 3290.3636.

3411 *Gartenbad*

3411.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Die Rasengittersteine und eine Pumpe müssen ersetzt werden.

3414 *Leichtathletik- und Fussballanlagen*

3414.3130 *Dienstleistungen Dritter*
Die Leistungsvereinbarung mit dem FC Arlesheim wurde angepasst.

3414.3143 *Unterhalt übrige Tiefbauten*
Beim Beachvolleyball-Doppelfeld wird der Sand ersetzt.

3414.4260 *Rückerstattungen Dritter*
Die Kosten für den Sandersatz beim Beachvolleyball-Doppelfeld sollen je zur Hälfte aus dem Konto für Sportprojekte und aus dem Swisslosfonds finanziert werden. Es ist die Jahrestanche vom FC Arlesheim über 50'000 für die Rückzahlung des Darlehens (siehe Investitionsrechnung) enthalten.

3414.4631 *Beiträge vom Kanton*
Die Kosten für den Sandersatz beim Beachvolleyball-Doppelfeld sollen je zur Hälfte aus dem Konto für Sportprojekte und aus dem Swisslosfonds finanziert werden.

3421 *Jugendhaus*

3421.3144 *Unterhalt Hochbauten*
Im Jugendhaus muss die Lüftungsanlage ersetzt werden.

5 SOZIALE SICHERHEIT (Seiten 54 – 58)

5320 Ergänzungsleistungen AHV

5320.3631 Beiträge an Kanton

Beitrag an den Kosten der jährlichen Ergänzungsleistungen (EL) für AHV-Beziehende, die in Heimen leben und die vor Erreichen des AHV-Alters keine Ergänzungsleistungen bezogen haben nach EinwohnerInnen-Zahl.

Es werden durch den Kanton die im Vorjahr angefallenen Kosten verrechnet. Es wurde der Betrag gemäss den Empfehlungen des Stat. Amts aufgenommen.

5450 Leistungen an Familien

5450.3637 Beiträge an private Haushalte

Betreuungsgutscheine für den Frühbereich und für Tagesfamilien Frühbereich. Der budgetierte Betrag wurde auf Grund der aktuellen Hochrechnung ermittelt.

5600 Soziales Wohnungswesen

5600.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV

Anpassung der Mietzinserträge der Liegenschaft General Guisan-Strasse 5. Die Erträge waren im 2022 zu optimistisch budgetiert.

5720 Sozialhilfe

5720.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Rückerstattungen Dritter wurden gemäss dem Durchschnitt der letzten 5 Jahre eingesetzt.

5720.4631 Beiträge vom Kanton

Die Beiträge vom Kanton wurden gemäss den aktuellen Hochrechnungen eingesetzt.

5722 Sozialhilfe Asylbereich

5722.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Rückerstattungen Dritter wurden gemäss den aktuellen Hochrechnungen eingesetzt.

5730 Asylwesen

5730.3612 Entschädigung an Gemeinden und Zweckverbände

5730.3637 Beiträge an private Haushalte

5730.4611 Entschädigungen vom Kanton

Die Entschädigung an die Gemeinde Reinach, die Beiträge an private Haushalte sowie die Entschädigung vom Kanton wurden gemäss den aktuellen Hochrechnungen eingesetzt. Die Auswirkungen der Ukraine Krise im Asylwesen sind schwierig zu budgetieren.

5790 Übriges Sozialwesen

5790.3160 Miete und Pacht Liegenschaften

Die Sozialberatung wird ihre Büroräumlichkeiten im Laufe des 2023 im Setzwerk beziehen. Damit entfallen die Mietkosten für den Pfeffingerhof.

5790.3301 Ausserplanmässige Abschreibungen Sachanlagen

Durch den Umzug der Sozialberatung in das Setzwerk müssen die restlichen Investitionskosten ausserplanmässig abgeschrieben werden.

5920 Hilfsaktionen im Inland

5920.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals

Die Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck (30'000) sollen dem Sozialfonds entnommen werden – entsprechender Aufwand siehe Konto 5920.3636.

6 VERKEHR (Seiten 58 – 60)

6150 Gemeindestrassen / Werkhof

6150.4910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wurden die Leistungen vom Werkhof (u. a. für Littering) aufwandgerecht belastet. Siehe auch Konto 7301.3910.

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG (Seiten 61 – 68)

7101 Wasserversorgung (Spezialfinanzierung)

7101.3120 Ver- und Entsorgung

Es wurden höhere Energiekosten budgetiert.

7101.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)

Im 2022 wurde die Steuerung für das Wassernetz ersetzt.

7301 Abfallbeseitigung (Spezialfinanzierung)

7301.3910 Interne Verrechnung von Dienstleistungen

Der Spezialfinanzierung Abfallbeseitigung wurden die Leistungen vom Werkhof (u. a. für Littering) aufwandgerecht belastet. Siehe auch Konto 6150.4910.

7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz

7610.3010 Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals

7610.3050 AHV/IV/EO/ALV/Verwaltungskosten

7610.3052 Pensionskasse

7610.3053 Unfallversicherung

7610.3054 Familienausgleichskasse

Die Feuerungskontrolle soll durch Dritte durchgeführt werden. Somit entfallen die Personalkosten.

7610.3130 Dienstleistungen Dritter

Kosten der Feuerungskontrolle durch Dritte.

7610.4210 Gebühren für Amtshandlungen

Die Gebühren für die Feuerungskontrolle sollen kostendeckend festgelegt werden.

7710 Friedhof und Bestattung

7710.3130 Dienstleistungen Dritter

7710.4260 Rückerstattungen Dritter

Die Übernahme der Kremationsgebühren erfolgt nicht mehr durch die Gemeinde. Das Hörnli stellt der Gemeinde nach wie vor die Kremationsgebühren in Rechnung und (Konto 7710.3130) und die Gemeinde ist für die Weiterverrechnung an die Angehörigen zuständig (Konto 7710.4260).

7710.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen

Gebühren für Grabunterhalt, Verkauf von Familiengräber und Bestattungskosten von auswärts wohnhaft gewesenen Personen.

9 FINANZEN UND STEUERN (Seiten 71 – 75)

9100 Steuern aktuelles Jahr

9100.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen

9100.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen

Im Verlaufe des Jahres 2023 werden die Steuern 2022 bzw. vor allem die Steuern der Vorjahre definitiv veranlagt. Der Kanton hat ausgehend von den Steuererträgen 2021 Zuwachsraten ermittelt und den Gemeinden als Empfehlung unterbreitet.

Als Grundlage wurde die Steuerabgrenzung per 31.12.2021 verwendet. Basierend darauf wurde die vom Kanton empfohlene Zuwachsrate auf die Einkommenssteuern budgetiert. Bei den Vermögenssteuern empfahl der Kanton eine Reduktion der Einnahmen infolge der beabsichtigten Vermögenssteuerreform. Über die Umsetzung der Vermögenssteuerreform findet am 27.11.2022 eine Volksabstimmung statt. Gemäss bisheriger Praxis werden im Budget nur bereits beschlossene Vorlagen berücksichtigt. Aus diesem Grund wurde die Empfehlung vom Kanton nicht berücksichtigt.

Enthalten ist auch ein Durchschnittswert für Steuern auf Kapitalabfindungen.

9100.4010 Ertragssteuern juristische Personen

Als Auswirkung der Steuervorlage 17 (SV 17) sind bedeutend tiefere Erträge aus den Ertragssteuern zu erwarten. Es wurde ein erwarteter Zuwachs durch Firmen in uptownBasel eingerechnet.

9300 Finanz- und Lastenausgleich

9300.3631 Beiträge an Kanton

Gemäss der Ergänzung des Bildungsgesetzes haben die Gemeinden dem Kanton für die Übernahme der ehemaligen Realschulen (heute Sek. Niveau A) eine Kompensationszahlung auszurichten. Per 01.08.2011 wurde die Rückerstattung durch eine Kompensationszahlung abgelöst, die gemäss EinwohnerInnenzahl auf die Gemeinden verteilt wird.

Gemäss Empfehlung des Kantons ist der im Jahre 2022 bezahlte Betrag zu budgetieren.

9400 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen

9400.4600 Anteil an Bundeserträgen

Aufgrund der Steuerausfälle aus der Steuervorlage 17 wird eine Bundesentschädigung ausgerichtet. Der Betrag wurde gemäss Empfehlung des Kantons budgetiert.

9610 Zinsen

9610.3406 Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten

Es ist davon auszugehen, dass für die Verzinsung von langfristigen Finanzverbindlichkeiten mit höheren Zinssätzen gerechnet werden muss.

9630 Liegenschaften des Finanzvermögens

9630.3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen

Es wurde ein Erfahrungswert für den baulichen Unterhalt eingesetzt. Zusätzlich müssen an der Ermitagestrasse 52 dringend umfassende Renovationsarbeiten durchgeführt werden und im Rebberg sind im Zusammenhang mit der Umstellung der Bewirtschaftung im steilsten Bereich diverse Anpassungen nötig.

Investitionsrechnung, Ausgaben (Seiten 76 – 84)

alle Beträge in CHF

Das Verzeichnis mit der Auflistung der Investitionen ins Verwaltungsvermögen sowie ins Finanzvermögen finden Sie auf den Seiten 85 und 90. Es enthält die voraussichtlich auf die Jahre 2022 und 2023 entfallenden Jahresteilbeträge von bereits bewilligten Investitionen sowie zusätzlich die Investitionen, die zusammen mit dem Budget 2023 sowohl für das Verwaltungs- wie auch für das Finanzvermögen bewilligt werden.

Investitionen ins Verwaltungsvermögen

Mit der Genehmigung dieses Budgets werden folgende Investitionen beschlossen:

0290.5060.01 *Mobiliar Sozialberatung 1. OG Setzwerk* 90'000

Mobiliar für die Büros der Sozialberatung im 1. OG Setzwerk.

2120.5060.02 *Anschaftungen gemäss Informatikkonzept Schulen* 376'000

Für die Anschaffungen gemäss Informatikkonzept wird ein Kredit von 376'000 beantragt.

3411.5030.01 *Schwimmbad, Ersatz Folie* 310'000

Mit dem Budget 2022 wurde der Gesamtbetrag von 400'000 für den Ersatz der Folie in den Schwimmbecken bewilligt. Mit dem Budget 2023 wird ein Nachtragskredit von 60'000 beantragt.

3414.5660.02 *Darlehen FC Arlesheim Sanierung Sportanlagen* 500'000

In den Erläuterungen zur Gemeindeversammlung vom 21. April 2021 wurde darauf hingewiesen, dass die Gemeinde Arlesheim die bestehende Leistungsvereinbarung mit dem FC Arlesheim für den Unterhalt der Sportanlagen erneuert. Diese soll auch die Gewährung eines Darlehens der Gemeinde Arlesheim an den FC Arlesheim über 500'000 mit einer Rückzahlungsfrist von 10 Jahren vorsehen. Die Leistungsvereinbarung wurde überarbeitet. Das Darlehen ist gemäss Finanzhandbuch als Investition in der Investitionsrechnung zu führen.

5600.5040.02 *Fensterersatz General Guisan-Strasse 9* 120'000

Für den Ersatz der Fenster der Liegenschaft General Guisan-Strasse 9 wird ein Kredit von 120'000 beantragt.

6150.5010.11	Ersatz Strassenbeleuchtung 2023	120'000	2170.5060.11	Mobiliar genereller Ersatz 2021–2023	72'000
	In verschiedenen Strassenabschnitten soll die alte Strassenbeleuchtung im Rahmen der jährlich zur Verfügung stehenden Tranche durch neue LED Leuchten (meist inkl. Kandelaber) ersetzt werden.			Mit den Budget 2021 und 2022 wurde der Gesamtbetrag von 216'000 für den Ersatz von Schulmobiliar bewilligt. Im Budget 2023 wird der Restbetrag von 72'000 eingesetzt.	
6150.5010.39	Strassenbauvorhaben 2023	580'000	3220.5040.04	Setzwerk, Ausführung	1'000'000
	Pauschalbetrag für die Sanierung von Strassen.			Am 21. November 2019 hat die Gemeindeversammlung den Gesamtkredit von 9'370'000 bewilligt. Der Restbetrag von 1'000'000 wird im 2023 eingesetzt.	
6150.5060.11	Kommunalfahrzeug 2023	235'000	3220.5040.05	Setzwerk, Einstellhalle	800'000
	Ersatz der Fahrzeuge Ladog 1150 und Elektrofahrzeug ALKE.			Am 21. November 2019 hat die Gemeindeversammlung den Kredit von 800'000 für die Erstellung der Stammparkplätze für den Saal bewilligt.	
7101.5030.06	Sanierung Wasserleitungsnetz 2023	550'000	3422.5020.01	Hangrutschsicherung Ermitage	50'000
	Pauschalbetrag für die Sanierung des Wasserleitungsnetzes.			Mit dem Budget 2018 wurde der Betrag von 167'000 für Sanierungsmassnahmen (Sicherheitsmassnahmen) bewilligt. Davon können 50'000 erst im Jahr 2023 realisiert werden.	
7201.5030.12	Kanalsanierungen 2023	500'000	6150.5010.76	Umbau Bushaltestellen	120'000
	Pauschalbetrag für die Sanierung der Kanalisationsanlagen.			Mit dem Budget 2021 wurde der Gesamtbetrag von 280'000 für den behindert gerechtem Umbau der Bushaltestellen bewilligt. Der Restbetrag für die Umbauarbeiten von 120'000 wird im 2023 eingesetzt.	
7900.5290.05	Quartierplan Bad- und Sonnenhof	80'000	7101.5040.06	Reservoir Spitalholz, Sanierung Röhrenkeller	500'000
	Mit den Budget 2020 und 2021 wurde der Gesamtkredit von 250'000 bewilligt. Mit dem Budget 2023 wird ein Nachtragskredit von 40'000 beantragt.			Mit dem Budget 2022 wurde der Gesamtbetrag von 850'000 für die Sanierung des Röhrenkeller im Reservoir Spitalholz bewilligt. Im 2023 wird der Restbetrag von 500'000 eingesetzt.	
Total		3'461'000	7101.5040.10	Neues Reservoir mit Dornach	300'000
				Gemeinsames Reservoir mit Dornach. Am 24.11.2016 hat die Gemeindeversammlung den Gesamtkredit von 4'691'000 bewilligt. Diverse Arbeiten (z. B. Rückbau altes Reservoir) können erst im 2023 abgeschlossen werden.	
Folgende Investitionen sind bereits an früheren Gemeindeversammlungen bewilligt worden:			7900.5290.04	Quartierplan Postplatz	50'000
0220.5060.01	IT Hardware gemäss Informatikkonzept	55'000		Mit dem Budget 2020 wurde der Gesamtkredit von 180'000 bewilligt. Im Jahr 2023 werden davon 50'000 benötigt.	
	Mit dem Budget 2022 wurde der Gesamtbetrag von 110'000 für die Anschaffung der IT-Hardware gemäss Informatikkonzept bewilligt. Im 2023 wird der Restbetrag von 55'000 eingesetzt.		Total		3'277'000
0290.5040.03	Mantelnutzung im Setzwerk	260'000			
	Am 21. November 2019 hat die Gemeindeversammlung den Gesamtkredit von 3'450'000 bewilligt. Der Restbetrag von 260'000 wird im 2023 eingesetzt.				
2170.5040.08	Sanierung Turnhalle Domplatz	30'000			
	Mit dem Budget 2021 wurde der Projektierungskredit für die Sanierung der Turnhalle Domplatz bewilligt.				
2170.5040.09	Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG	40'000			
	Mit dem Budget 2022 wurden die Projektierungskosten für die Sanierung der Folie und Beton DG bewilligt.				

Investitionsrechnung, Einnahmen (Seiten 76 – 84)

alle Beträge in CHF

Mit der Genehmigung dieses Budgets werden folgende Investitionseinnahmen beschlossen:

3220.6310.01 *Drittleistungen an Setzwerk* 2'000'000

Voraussichtliche Beteiligung Dritter an die Erstellung vom *Setzwerk*.

7101.6371.01 *Anschlussbeiträge private Haushalte (Wasserversorgung)* 400'000

Gemäss aktuellen Informationen können keine grösseren Bauvorhaben abgerechnet werden. Es wurde ein Durchschnittswert der letzten Jahre budgetiert.

7201.6371.01 *Anschlussbeiträge private Haushalte (Abwasserbeseitigung)* 530'000

Gemäss aktuellen Informationen können keine grösseren Bauvorhaben abgerechnet werden. Es wurde ein Durchschnittswert der letzten Jahre budgetiert.

7900.6360.01 *Quartierplan Postplatz, Beteiligung Dritter* 25'000

Voraussichtliche Anteile Dritter an die Kosten für den Quartierplan.

7900.6360.02 *Quartierplan Bad- und Sonnenhof, Beteiligung Dritter* 45'000

Voraussichtliche Anteile Dritter an die Kosten vom Quartierplan.

Total 3'000'000

Investitionen ins Finanzvermögen

alle Beträge in CHF

Die Investitionen ins Finanzvermögen sind nicht Bestandteil der Investitionsrechnung.

Es sind keine Investitionen im Finanzvermögen vorgesehen.

Finanzkennzahlen

Kennzahl	Budget 2023		Budget 2022	5 Jahre	Kantonale Richtwerte	
	Wert	Bewertung	Wert	Wert		
<i>NV: Nicht verfügbar – Wert kann nicht berechnet werden.</i>						
Selbstfinanzierungsgrad	> Gesamthaushalt	48 %	–	4 %	32 %	Der jährliche Selbstfinanzierungsgrad kann stark schwanken. Mittelfristig sollte der Selbstfinanzierungsgrad gegen 100 % betragen , wobei auch der Stand der aktuellen Verschuldung und die Konjunkturlage (bei Hochkonjunktur möglichst über 100 %) eine Rolle spielt.
	> Allgemeiner Haushalt	81 %	–	7 %	55 %	
	> Wasser	8 %	–	22 %	21 %	
	> Abwasser	N/V	–	– 74 %	N/V	
Zinsbelastungsanteil	– 0,3 %	Gut	– 0,4 %	– 0,1 %	< 4 %: Gut 4 – 9 %: Genügend > 9 %: Schlecht	
Kapitaldienstanteil	4,5 %	Geringe Belastung	4,4 %	4,7 %	< 5 %: Geringe Belastung 5 – 15 %: Tragbare Belastung > 15 %: Hohe Belastung	
Selbstfinanzierungsanteil	3 %	Schlecht	1 %	3 %	> 20 %: Gut 10 – 20 %: Mittel < 10 %: Schlecht	
Investitionsanteil	12 %	Mittlere Investitionstätigkeit	21 %	16 %	< 10 %: Schwache Investitionstätigkeit 10 – 20 %: Mittlere Investitionstätigkeit 20 – 30 %: Starke Investitionstätigkeit > 30 %: Sehr starke Investitionstätigkeit	

Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, inwieweit Investitionen aus selbsterarbeiteten Mitteln bezahlt werden können. Ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % entspricht dabei einer vollständigen Finanzierung der Nettoinvestitionen durch eigene Mittel. Aufgrund der kumulierten Werte über mehrere Jahre lässt sich erkennen, in wie weit die Investitionen selbst- oder fremdfinanziert sind.

Der Zinsbelastungsanteil sagt aus, welcher Anteil der verfügbaren Erträge durch den Zinsaufwand gebunden ist. Je grösser der Zinsbelastungsanteil, desto kleiner ist der Handlungsspielraum für eine Gemeinde.

Mass für die Belastung des Haushaltes durch Kapitalkosten. Der Kapitaldienstanteil gibt Auskunft darüber, wie stark der Laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen belastet ist, wobei ein hoher Anteil auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hinweist.

Der Selbstfinanzierungsanteil gibt an, welchen Anteil ihres Ertrages eine Gemeinde zur Finanzierung ihrer Investitionen aufbringen kann. Im Gegensatz zum Selbstfinanzierungsgrad lassen sich jedoch aufgrund des Selbstfinanzierungsanteils keine Rückschlüsse auf die langfristige Tragbarkeit der getätigten Investitionen ziehen.

Der Investitionsanteil zeigt an, wie die Investitionsaktivität ist.

Beschreibung (Quelle: Finanzhandbuch für die Baselbieter Einwohnergemeinden)

Erfolgsrechnung

Ergebnisübersicht

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	54'821'706.00	54'881'080.00	53'797'475.00	52'299'819.00	55'457'273.92	54'620'527.85
<i>Betriebliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss		1'119'366.00		2'823'396.00		2'257'530.69
Ertragsüberschuss						
<i>Ergebnis aus Finanzierung</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss	1'178'740.00		1'325'740.00		1'240'510.67	
<i>Operatives Ergebnis (Betrieb & Finanzierung)</i>						
Aufwandüberschuss				1'497'656.00		1'017'020.02
Ertragsüberschuss	59'374.00					
<i>Ausserordentliches Ergebnis</i>						
Aufwandüberschuss						
Ertragsüberschuss					180'273.95	
<i>Gesamtergebnis (operativ & ausserordentlich)</i>						
Aufwandüberschuss				1'497'656.00		836'746.07
Ertragsüberschuss	59'374.00					
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	6'738'000.00	3'000'000.00	13'440'000.00	2'035'000.00	2'975'382.07	1'874'558.20
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'738'000.00		11'405'000.00		1'100'823.87
Abnahme der Nettoinvestitionen						

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
	ERFOLGSRECHNUNG	54'821'706.00	54'881'080.00	53'797'475.00	52'299'819.00	55'457'273.92	54'620'527.85
	Aufwandüberschuss				1'497'656.00		836'746.07
	Ertragsüberschuss	59'374.00					
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'842'415.00	1'008'500.00	5'601'460.00	948'900.00	5'845'529.35	888'081.73
	Nettoaufwand		4'833'915.00		4'652'560.00		4'957'447.62
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	6'306'630.00	5'253'080.00	5'801'046.00	4'807'389.00	6'872'088.87	5'762'672.02
	Nettoaufwand		1'053'550.00		993'657.00		1'109'416.85
2	BILDUNG	13'278'357.00	1'246'900.00	13'086'594.00	1'212'500.00	12'949'019.87	1'265'262.85
	Nettoaufwand		12'031'457.00		11'874'094.00		11'683'757.02
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'357'390.00	405'510.00	2'971'885.00	287'140.00	3'045'634.75	390'083.88
	Nettoaufwand		2'951'880.00		2'684'745.00		2'655'550.87
4	GESUNDHEIT	4'606'248.00	522'900.00	4'688'820.00	519'900.00	5'054'604.60	421'963.33
	Nettoaufwand		4'083'348.00		4'168'920.00		4'632'641.27
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'112'898.00	1'845'800.00	6'239'650.00	1'358'450.00	6'561'835.17	2'000'613.82
	Nettoaufwand		4'267'098.00		4'881'200.00		4'561'221.35
6	VERKEHR	3'521'750.00	758'000.00	3'661'750.00	655'000.00	3'574'732.29	667'606.61
	Nettoaufwand		2'763'750.00		3'006'750.00		2'907'125.68
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'603'008.00	4'052'490.00	4'404'410.00	3'867'240.00	4'281'848.16	3'680'368.53
	Nettoaufwand		550'518.00		537'170.00		601'479.63
8	VOLKSWIRTSCHAFT	209'400.00	227'100.00	220'850.00	227'100.00	228'121.43	229'803.34
	Nettoertrag	17'700.00		6'250.00		1'681.91	
9	FINANZEN UND STEUERN	6'983'610.00	39'560'800.00	7'121'010.00	38'416'200.00	7'043'859.43	39'314'071.74
	Nettoertrag	32'577'190.00		31'295'190.00		32'270'212.31	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung		54'821'706.00	54'881'080.00	53'797'475.00	52'299'819.00	55'457'273.92	54'620'527.85
Aufwandüberschuss					1'497'656.00		836'746.07
Ertragsüberschuss		59'374.00					
3	Aufwand	54'821'706.00		53'797'475.00		55'457'273.92	
30	Personalaufwand	22'129'290.00		21'632'601.00		21'655'977.97	
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'281'575.00		10'567'674.00		11'493'602.44	
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'541'048.00		2'463'450.00		2'449'869.16	
34	Finanzaufwand	391'610.00		268'910.00		271'067.78	
35	Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen			48'950.00		486'503.08	
36	Transferaufwand	17'228'183.00		17'665'890.00		17'950'253.49	
39	Interne Verrechnungen	1'250'000.00		1'150'000.00		1'150'000.00	
4	Ertrag		54'881'080.00		52'299'819.00		54'620'527.85
40	Fiskalertrag		36'670'000.00		35'539'000.00		36'265'481.57
41	Regalien und Konzession		239'800.00		239'800.00		235'056.54
42	Entgelte		8'833'560.00		8'096'790.00		8'923'903.63
43	Verschiedene Erträge		12'000.00		18'500.00		179'446.45
44	Finanzertrag		1'570'350.00		1'594'650.00		1'511'578.45
45	Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		824'190.00		553'640.00		723'880.12
46	Transferertrag		5'481'180.00		5'107'439.00		5'450'907.14
48	Ausserordentlicher Ertrag						180'273.95
49	Interne Verrechnungen		1'250'000.00		1'150'000.00		1'150'000.00

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Aufwand

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Erfolgsrechnung	54'821'706.00	54'881'080.00	53'797'475.00	52'299'819.00	55'457'273.92	54'620'527.85
Aufwandüberschuss				1'497'656.00		836'746.07
Ertragsüberschuss	59'374.00					
3 Aufwand	54'821'706.00		53'797'475.00		55'457'273.92	
30 Personalaufwand	22'129'290.00		21'632'601.00		21'655'977.97	
300 Behörden und Kommissionen	563'600.00		491'200.00		567'784.25	
3000 Behörden und Kommissionen	563'600.00		491'200.00		567'784.25	
301 Löhne Verwaltungs- u. Betriebspersonals	9'609'295.00		9'361'025.00		9'378'176.30	
3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	9'609'295.00		9'361'025.00		9'378'176.30	
302 Löhne der Lehrkräfte	7'971'800.00		7'876'400.00		7'740'200.80	
3020 Löhne der Lehrkräfte	7'971'800.00		7'876'400.00		7'740'200.80	
303 Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		222'851.95	
3030 Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		222'851.95	
304 Zulagen	232'100.00		250'800.00		240'914.95	
3040 Erziehungszulagen	232'100.00		250'800.00		240'914.95	
305 Arbeitgeberbeiträge	3'378'900.00		3'334'716.00		3'220'216.83	
3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'159'250.00		1'143'706.00		1'126'838.80	
3052 Pensionskassen	1'774'100.00		1'745'800.00		1'683'242.03	
3053 Unfallversicherungen	220'550.00		217'070.00		191'577.50	
3054 Familienausgleichskasse	225'000.00		228'140.00		218'609.95	
3055 Krankentaggeldversicherungen					- 51.45	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Aufwand

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
306 Arbeitgeberleistungen	51'330.00		28'440.00		92'570.00	
3064 Überbrückungsrenten	51'330.00		28'440.00		92'570.00	
309 Übriger Personalaufwand	272'265.00		240'020.00		193'262.89	
3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	115'875.00		112'250.00		76'093.45	
3091 Personalrekrutierung	12'300.00		10'000.00		17'046.70	
3099 Sonstiger Personalaufwand	144'090.00		117'770.00		100'122.74	
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	11'281'575.00		10'567'674.00		11'493'602.44	
310 Material- und Warenaufwand	872'665.00		863'870.00		847'429.35	
3100 Büromaterial	83'550.00		78'600.00		87'056.77	
3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	333'300.00		325'100.00		325'974.07	
3102 Drucksachen, Publikationen	178'300.00		171'000.00		165'507.90	
3103 Fachliteratur, Zeitschriften	63'120.00		65'820.00		60'812.80	
3104 Lehrmittel	149'445.00		158'400.00		135'568.46	
3109 Übriger Material- und Warenaufwand	64'950.00		64'950.00		72'509.35	
311 Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge	395'050.00		374'100.00		301'904.12	
3110 Büromöbel und -geräte	47'800.00		78'200.00		17'109.82	
3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	190'900.00		162'950.00		160'617.27	
3112 Dienstkleider	32'200.00		35'200.00		21'500.48	
3113 Hardware	59'400.00		54'000.00		62'515.16	
3118 Immaterielle Anlagen	32'500.00		12'500.00		13'204.25	
3119 Übrige Anschaffungen	32'250.00		31'250.00		26'957.14	
312 Ver- und Entsorgung	692'800.00		605'950.00		545'146.36	
3120 Ver- und Entsorgung	692'800.00		605'950.00		545'146.36	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Aufwand

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
313 Dienstleistungen und Honorare	5'324'500.00		4'978'024.00		5'729'237.28	
3130 Dienstleistungen Dritter	4'068'492.00		3'720'084.00		4'701'644.56	
3131 Planungen und Projektierungen Dritter	62'500.00		70'300.00		16'794.51	
3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	802'198.00		832'360.00		758'430.61	
3133 Informatik-Nutzungsaufwand	212'000.00		175'000.00		78'633.10	
3134 Sachversicherungsprämien	151'010.00		144'480.00		144'300.75	
3137 Steuern und Gebühren	16'800.00		15'800.00		16'500.00	
3138 Kurse, Prüfungen und Beratungen	11'500.00		20'000.00		12'933.75	
314 Baulicher und betrieblicher Unterhalt	1'043'900.00		946'100.00		859'629.00	
3140 Unterhalt an Grundstücken	45'500.00		40'300.00		43'850.60	
3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	142'000.00		147'000.00		138'579.54	
3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	502'500.00		402'500.00		275'890.52	
3144 Unterhalt Hochbauten	332'900.00		325'300.00		372'576.94	
3145 Unterhalt Wald	21'000.00		31'000.00		28'731.40	
315 Unterhalt Mobilien u. immater. Anlagen	673'450.00		674'250.00		639'453.88	
3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'950.00		5'500.00		2'216.80	
3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	431'980.00		390'380.00		408'534.95	
3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		70'300.00			
3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	235'220.00		208'070.00		228'702.13	
316 Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsggeb.	336'600.00		378'680.00		357'762.09	
3160 Miete und Pacht Liegenschaften	225'550.00		262'250.00		239'266.60	
3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	72'450.00		74'030.00		67'098.24	
3162 Raten für operatives Leasing	38'600.00		39'400.00		51'397.25	
3169 Übrige Mieten und Benützungskosten			3'000.00			

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Aufwand

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
317 Spesenentschädigungen	110'760.00		115'650.00		74'774.27	
3170 Reisekosten und Spesen	56'400.00		69'250.00		56'881.92	
3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	54'360.00		46'400.00		17'892.35	
318 Wertberichtigungen auf Forderungen	1'756'000.00		1'549'000.00		2'049'960.37	
3181 Tatsächliche Forderungsverluste	1'695'000.00		1'488'000.00		1'921'882.62	
3182 Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					67'000.00	
3183 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	55'000.00		55'000.00		53'077.75	
3184 Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Pers.					8'000.00	
3185 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	6'000.00		6'000.00			
319 Verschiedener Betriebsaufwand	75'850.00		82'050.00		88'305.72	
3190 Schadenersatzleistungen					2'020.20	
3192 Abgeltung von Rechten	1'500.00		1'500.00			
3199 Übriger Betriebsaufwand	74'350.00		80'550.00		86'285.52	
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	2'541'048.00		2'463'450.00		2'449'869.16	
330 Abschreibungen Sachanlagen	2'520'648.00		2'445'950.00		2'432'434.21	
3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	2'493'750.00		2'445'950.00		2'444'404.31	
3301 Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen	26'898.00				- 11'970.10	
332 Abschreibungen immaterielle Anlagen	20'400.00		17'500.00		17'434.95	
3320 Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	20'400.00		17'500.00		17'434.95	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Aufwand

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
34 Finanzaufwand	391'610.00		268'910.00		271'067.78	
340 Zinsaufwand	196'800.00		142'800.00		139'359.97	
3401 Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		2'000.00			
3403 Vergütungszinsen Steuern	32'000.00		40'000.00		40'452.70	
3406 Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	158'300.00		100'300.00		96'800.00	
3409 Übrige Passivzinsen	1'500.00		500.00		2'107.27	
342 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2'500.00		2'000.00		2'634.00	
3420 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2'500.00		2'000.00		2'634.00	
343 Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen	165'510.00		97'310.00		103'352.06	
3430 Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	90'200.00		31'200.00		33'284.75	
3431 Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	3'900.00		3'900.00		6'213.00	
3439 Übriger Liegenschaftsaufwand FV	71'410.00		62'210.00		63'854.31	
344 Wertberichtigungen Finanzvermögen	21'800.00		21'800.00		21'580.00	
3441 Wertberichtigung Sachanlagen	21'800.00		21'800.00		21'580.00	
349 Verschiedener Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		4'141.75	
3499 Übriger Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		4'141.75	
35 Einlagen Fonds u. Spezialfinanzierungen			48'950.00		486'503.08	
351 Einlagen in Fonds u. Spez.fin. im EK			48'950.00		486'503.08	
3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen			48'950.00		303'397.58	
3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					183'105.50	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Aufwand

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
36 Transferaufwand	17'228'183.00		17'665'890.00		17'950'253.49	
361 Entschädigungen an Gemeinwesen	4'276'428.00		4'318'450.00		4'458'753.95	
3611 Entschädigungen an Kanton	1'071'500.00		1'071'500.00		1'067'211.05	
3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	425'928.00		402'950.00		390'403.25	
3614 Entschädigungen an öff. Unternehmungen	2'779'000.00		2'844'000.00		3'001'139.65	
362 Finanz- und Lastenausgleich	6'293'000.00		6'493'000.00		6'361'057.00	
3622 Horizontaler Finanzausgleich	6'200'000.00		6'400'000.00		6'269'297.00	
3625 Finanzierung Solidaritätsbeitrag	93'000.00		93'000.00		91'760.00	
363 Beiträge an Gemeinwesen und Dritte	6'658'755.00		6'854'440.00		7'130'442.54	
3631 Beiträge an Kanton	1'164'700.00		1'449'800.00		1'632'376.00	
3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	322'100.00		308'860.00		289'512.47	
3634 Beiträge an öffentliche Unternehmungen	4'700.00		5'200.00		5'109.00	
3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	781'155.00		778'380.00		935'432.10	
3637 Beiträge an private Haushalte	4'386'100.00		4'312'200.00		4'268'012.97	
39 Interne Verrechnungen	1'250'000.00		1'150'000.00		1'150'000.00	
390 Material- und Warenbezüge	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
391 Dienstleistungen	1'015'000.00		915'000.00		915'000.00	
3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	1'015'000.00		915'000.00		915'000.00	
392 Pacht, Mieten, Benützungskosten	115'000.00		115'000.00		115'000.00	
3920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	115'000.00		115'000.00		115'000.00	

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Ertrag

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4 Ertrag		54'881'080.00		52'299'819.00		54'620'527.85
40 Fiskalertrag		36'670'000.00		35'539'000.00		36'265'481.57
400 Steuern natürliche Personen		35'572'000.00		34'279'000.00		34'181'172.20
4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		25'980'000.00		24'013'000.00		25'470'886.90
4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		8'762'000.00		9'466'000.00		7'823'921.25
4002 Quellensteuern natürliche Personen		830'000.00		800'000.00		886'364.05
401 Steuern juristische Personen		1'098'000.00		1'260'000.00		2'084'309.37
4010 Ertragssteuern juristische Personen		843'000.00		1'000'000.00		1'186'509.75
4011 Kapitalsteuern juristische Personen		255'000.00		260'000.00		897'799.62
41 Regalien und Konzession		239'800.00		239'800.00		235'056.54
410 Regalien		3'100.00		3'100.00		2'364.00
4100 Regalien		3'100.00		3'100.00		2'364.00
412 Konzessionen		236'700.00		236'700.00		232'692.54
4120 Konzessionen		236'700.00		236'700.00		232'692.54
42 Entgelte		8'833'560.00		8'096'790.00		8'923'903.63
420 Ersatzabgaben		245'000.00		240'000.00		289'309.95
4200 Ersatzabgaben		245'000.00		240'000.00		289'309.95
421 Gebühren für Amtshandlungen		2'387'800.00		2'116'700.00		2'484'649.44
4210 Gebühren für Amtshandlungen		2'387'800.00		2'116'700.00		2'484'649.44

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Ertrag	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
423 Schul- und Kursgelder		710'000.00		690'500.00		653'402.30
4231 Kursgelder		710'000.00		690'500.00		653'402.30
424 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'597'460.00		3'715'290.00		3'560'104.07
4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		3'597'460.00		3'715'290.00		3'560'104.07
425 Erlös aus Verkäufen		2'000.00		2'000.00		15'524.57
4250 Verkäufe		2'000.00		2'000.00		15'524.57
426 Rückererstattungen		1'683'200.00		1'253'800.00		1'695'995.26
4260 Rückererstattungen Dritter		1'683'200.00		1'253'800.00		1'695'995.26
427 Bussen		198'100.00		63'500.00		216'219.92
4270 Bussen		198'100.00		63'500.00		216'219.92
429 Übrige Entgelte		10'000.00		15'000.00		8'698.12
4293 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		10'000.00		15'000.00		8'067.42
4295 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.						630.70
43 Verschiedene Erträge		12'000.00		18'500.00		179'446.45
439 Übriger Ertrag		12'000.00		18'500.00		179'446.45
4390 Übriger Ertrag		12'000.00		18'500.00		179'446.45
44 Finanzertrag		1'570'350.00		1'594'650.00		1'511'578.45
440 Zinsertrag		343'100.00		344'100.00		324'260.85
4400 Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		
4403 Verzugszinsen Steuern		318'000.00		319'000.00		324'260.85
4409 Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'000.00		25'000.00		

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Ertrag

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
442 Beteiligungsertrag FV		1'500.00		1'500.00		1'473.00
4420 Dividenden		1'500.00		1'500.00		1'473.00
443 Liegenschaftenertrag FV		706'200.00		729'600.00		664'492.05
4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		706'200.00		727'800.00		664'492.05
4439 Übriger Liegenschaftsertrag FV				1'800.00		
447 Liegenschaftenertrag VV		519'550.00		519'450.00		480'713.00
4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		513'300.00		513'100.00		480'223.70
4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'250.00		6'350.00		489.30
449 Übriger Finanzertrag						40'639.55
4499 Übriger Finanzertrag						40'639.55
45 Entnahmen aus Fonds u. Spezialfinanzierungen		824'190.00		553'640.00		723'880.12
451 Entnahmen aus Fonds u. Spez.fin. EK		824'190.00		553'640.00		723'880.12
4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		741'440.00		512'140.00		405'992.47
4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		82'750.00		41'500.00		317'887.65
46 Transferertrag		5'481'180.00		5'107'439.00		5'450'907.14
460 Ertragsanteile von Dritten		418'000.00		339'000.00		320'140.60
4600 Anteil an Bundeserträgen		418'000.00		339'000.00		320'140.60
461 Entschädigungen von Gemeinwesen		3'469'880.00		3'136'296.00		3'451'805.60
4611 Entschädigungen vom Kanton		1'053'500.00		766'150.00		778'483.50
4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'416'380.00		2'370'146.00		2'673'322.10

Erfolgsrechnung

Artengliederung

Ertrag	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
463 Beiträge von Gemeinwesen und Dritten		1'579'300.00		1'617'143.00		1'674'068.89
4631 Beiträge vom Kanton		1'579'300.00		1'617'143.00		1'609'818.89
4636 Beitr. v. priv. Organisationen o. Erwerbszw.						64'000.00
4637 Beiträge von privaten Haushalten						250.00
469 Verschiedener Transferertrag		14'000.00		15'000.00		4'892.05
4699 Rückverteilungen		14'000.00		15'000.00		4'892.05
48 Ausserordentlicher Ertrag						180'273.95
484 Ausserordentliche Finanzerträge						180'273.95
4840 Ausserordentliche Finanzerträge						180'273.95
49 Interne Verrechnungen		1'250'000.00		1'150'000.00		1'150'000.00
490 Material- und Warenbezüge		120'000.00		120'000.00		120'000.00
4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		120'000.00		120'000.00		120'000.00
491 Dienstleistungen		1'015'000.00		915'000.00		915'000.00
4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		1'015'000.00		915'000.00		915'000.00
492 Pacht, Mieten, Benützungskosten		115'000.00		115'000.00		115'000.00
4920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.		115'000.00		115'000.00		115'000.00

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
ERFOLGSRECHNUNG	54'821'706.00	54'881'080.00	53'797'475.00	52'299'819.00	55'457'273.92	54'620'527.85
Aufwandüberschuss				1'497'656.00		836'746.07
Ertragsüberschuss	59'374.00					
00 ALLGEMEINE VERWALTUNG	5'842'415.00	1'008'500.00	5'601'460.00	948'900.00	5'845'529.35	888'081.73
Nettoaufwand		4'833'915.00		4'652'560.00		4'957'447.62
01 Legislative und Exekutive	605'450.00	3'700.00	527'800.00	3'700.00	600'110.99	8'300.88
Nettoaufwand		601'750.00		524'100.00		591'810.11
011 Legislative	174'450.00		140'300.00		180'977.24	
Nettoaufwand		174'450.00		140'300.00		180'977.24
0110 Legislative	174'450.00		140'300.00		180'977.24	
0110.3000 Behörden und Kommissionen	60'200.00		44'000.00		62'649.10	
0110.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					1'754.50	
0110.3054 Familienausgleichskasse					348.15	
0110.3099 Sonstiger Personalaufwand	300.00		300.00			
0110.3102 Drucksachen, Publikationen	46'400.00		35'800.00		37'951.55	
0110.3109 Übriger Material- und Warenaufwand					371.00	
0110.3130 Dienstleistungen Dritter	39'600.00		33'700.00		50'037.49	
0110.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	26'000.00		26'000.00		26'332.65	
0110.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	450.00					
0110.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	1'500.00		500.00		490.00	
0110.3170 Reisekosten und Spesen					1'042.80	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
012 Exekutive	431'000.00	3'700.00	387'500.00	3'700.00	419'133.75	8'300.88
Nettoaufwand		427'300.00		383'800.00		410'832.87
0120 Exekutive	431'000.00	3'700.00	387'500.00	3'700.00	419'133.75	8'300.88
0120.3000 * Behörden und Kommissionen	359'600.00		316'200.00		351'085.75	
0120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	24'200.00		22'200.00		20'441.00	
0120.3052 Pensionskassen	20'400.00		20'000.00		19'999.95	
0120.3053 Unfallversicherungen	3'400.00		3'900.00		2'067.80	
0120.3054 Familienausgleichskasse	4'400.00		4'200.00		4'092.35	
0120.3109 Übriger Material- und Warenaufwand					4'563.10	
0120.3130 Dienstleistungen Dritter					1'059.05	
0120.3170 Reisekosten und Spesen	19'000.00		21'000.00		15'824.75	
0120.4260 Rückerstattungen Dritter		3'700.00		3'700.00		8'300.88
02 Allgemeine Dienste	5'236'965.00	1'004'800.00	5'073'660.00	945'200.00	5'245'418.36	879'780.85
Nettoaufwand		4'232'165.00		4'128'460.00		4'365'637.51
022 Allgemeine Dienste	5'063'015.00	978'300.00	4'897'110.00	943'900.00	5'095'219.59	878'460.85
Nettoaufwand		4'084'715.00		3'953'210.00		4'216'758.74
0220 Allgemeine Dienste	5'063'015.00	978'300.00	4'897'110.00	943'900.00	5'095'219.59	878'460.85
0220.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	3'241'900.00		3'203'600.00		3'207'513.60	
0220.3030 Temporäre Arbeitskräfte	50'000.00		50'000.00		193'097.75	
0220.3040 Erziehungszulagen	64'100.00		62'900.00		54'781.65	
0220.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	210'200.00		210'200.00		208'586.75	
0220.3052 Pensionskassen	320'000.00		316'200.00		315'088.20	
0220.3053 Unfallversicherungen	44'000.00		40'700.00		37'097.30	
0220.3054 Familienausgleichskasse	40'500.00		40'400.00		41'601.95	
0220.3064 * Überbrückungsrenten	34'600.00				63'890.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	61'575.00		58'050.00		48'989.55	
0220.3091 Personalrekrutierung	8'800.00		6'500.00		14'769.50	
0220.3099 Sonstiger Personalaufwand	81'840.00		69'020.00		69'108.79	
0220.3100 Büromaterial	39'300.00		35'800.00		37'148.75	
0220.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000.00		1'000.00		5'958.35	
0220.3102 Drucksachen, Publikationen	77'500.00		87'500.00		85'162.40	
0220.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	2'670.00		2'670.00		3'859.40	
0220.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	4'950.00		4'950.00		6'360.15	
0220.3110 Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00			
0220.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		3'000.00		2'334.80	
0220.3112 Dienstkleider	500.00		2'500.00			
0220.3113 Hardware	5'600.00		2'000.00		3'660.80	
0220.3118 Immaterielle Anlagen	31'000.00		11'000.00		12'019.90	
0220.3130 Dienstleistungen Dritter	213'020.00		196'600.00		221'418.77	
0220.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	45'500.00		41'000.00		109'426.31	
0220.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	123'000.00		105'000.00			
0220.3134 Sachversicherungsprämien	62'610.00		56'570.00		56'535.70	
0220.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		2'216.80	
0220.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	500.00				5'820.30	
0220.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	201'400.00		184'150.00		188'395.31	
0220.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	16'150.00		16'700.00		21'326.71	
0220.3162 Raten für operatives Leasing	28'900.00		28'900.00		41'743.80	
0220.3170 Reisekosten und Spesen	13'000.00		20'500.00		17'725.40	
0220.3199 Übriger Betriebsaufwand	17'300.00		20'500.00		11'166.90	
0220.3611 Entschädigungen an Kanton	6'500.00		6'500.00		6'420.00	
0220.3631 Beiträge an Kanton	2'100.00		2'700.00		1'994.00	
0220.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		167'300.00		127'900.00		99'409.60
0220.4250 Verkäufe						1.00
0220.4260 Rückerstattungen Dritter		14'000.00		14'000.00		27'668.25

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220.4611 Entschädigungen vom Kanton		163'000.00		163'000.00		147'080.00
0220.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		131'000.00		136'000.00		101'302.00
0220.4900 Int. Verr. von Material- u. Warenbezügen		110'000.00		110'000.00		110'000.00
0220.4910 Int. Verr. von Dienstleistungen		393'000.00		393'000.00		393'000.00
029 Verwaltungsliegenschaften	173'950.00	26'500.00	176'550.00	1'300.00	150'198.77	1'320.00
Nettoaufwand		147'450.00		175'250.00		148'878.77
0290 Verwaltungsliegenschaften	173'950.00	26'500.00	176'550.00	1'300.00	150'198.77	1'320.00
0290.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	30'800.00		32'500.00		34'374.45	
0290.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'500.00		2'250.90	
0290.3052 Pensionskassen	2'700.00		3'200.00		3'138.25	
0290.3053 Unfallversicherungen	1'300.00		1'600.00		1'022.85	
0290.3054 Familienausgleichskasse	500.00		600.00		446.90	
0290.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		5'266.05	
0290.3110 Büromöbel und -geräte	10'000.00		20'000.00			
0290.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'200.00		6'500.00			
0290.3120 Ver- und Entsorgung	31'000.00		24'500.00		26'939.50	
0290.3130 Dienstleistungen Dritter	3'000.00		5'500.00		8'686.60	
0290.3131 Planungen und Projektierungen Dritter	10'000.00		10'000.00			
0290.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000.00		2'000.00			
0290.3134 Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'198.65	
0290.3144 Unterhalt Hochbauten	23'400.00		22'000.00		37'896.09	
0290.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	14'650.00		12'650.00		721.60	
0290.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	25'600.00		26'300.00		27'256.93	
0290.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		26'500.00		1'300.00		1'320.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT	6'306'630.00	5'253'080.00	5'801'046.00	4'807'389.00	6'872'088.87	5'762'672.02
	Nettoaufwand		1'053'550.00		993'657.00		1'109'416.85
11	Polizei	121'300.00	211'000.00	70'300.00	76'000.00	200'541.35	224'659.97
	Nettoertrag	89'700.00		5'700.00		24'118.62	
111	Polizei	121'300.00	211'000.00	70'300.00	76'000.00	200'541.35	224'659.97
	Nettoertrag	89'700.00		5'700.00		24'118.62	
1110	Polizei	121'300.00	211'000.00	70'300.00	76'000.00	200'541.35	224'659.97
1110.3112	Dienstkleider					232.90	
1110.3130 *	Dienstleistungen Dritter	120'650.00		69'650.00		200'040.35	
1110.3137	Steuern und Gebühren	100.00		100.00		58.00	
1110.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	550.00		550.00		210.10	
1110.4120	Konzessionen		11'000.00		11'000.00		6'590.00
1110.4260	Rückerstattungen Dritter		2'000.00		2'000.00		1'850.05
1110.4270 *	Bussen		198'000.00		63'000.00		216'219.92
14	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	5'290'430.00	4'714'080.00	4'930'706.00	4'418'246.00	5'821'324.36	5'222'467.10
	Nettoaufwand		576'350.00		512'460.00		598'857.26
140	Allgemeines Rechts- und Vormundschaftswesen	5'290'430.00	4'714'080.00	4'930'706.00	4'418'246.00	5'821'324.36	5'222'467.10
	Nettoaufwand		576'350.00		512'460.00		598'857.26
1400	Allgemeines Rechtswesen	74'650.00	23'000.00	63'160.00	22'200.00	63'793.40	17'350.19
1400.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00		5'000.00		5'557.55	
1400.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	54'650.00		45'160.00		46'491.10	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1400.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00		5'000.00		3'744.75	
1400.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	10'000.00		8'000.00		8'000.00	
1400.4120 Konzessionen		1'700.00		1'700.00		1'710.20
1400.4210 Gebühren für Amtshandlungen		6'500.00		6'500.00		5'839.99
1400.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		14'800.00		14'000.00		9'800.00
1401 Kindes- und Erwachsenenschutz	820'700.00	296'000.00	718'500.00	247'000.00	903'366.05	350'952.00
1401.3130 Dienstleistungen Dritter	114'000.00		83'000.00		157'187.00	
1401.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.					2'355.00	
1401.3181 Tatsächliche Forderungsverluste	188'000.00		148'000.00		239'691.00	
1401.3612 * Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	268'700.00		237'500.00		254'133.05	
1401.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	250'000.00		250'000.00		250'000.00	
1401.4210 Gebühren für Amtshandlungen		243'000.00		207'000.00		284'843.00
1401.4260 Rückerstattungen Dritter		53'000.00		40'000.00		66'109.00
1402 Verbund Kindes- und Erwachsenenschutz	4'395'080.00	4'395'080.00	4'149'046.00	4'149'046.00	4'854'164.91	4'854'164.91
1402.3000 Behörden und Kommissionen	3'000.00		4'000.00		1'995.00	
1402.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'527'700.00		1'488'200.00		1'450'809.90	
1402.3040 Erziehungszulagen	15'200.00		19'800.00		19'618.60	
1402.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	98'600.00		97'356.00		94'316.20	
1402.3052 Pensionskassen	156'700.00		152'300.00		146'361.35	
1402.3053 Unfallversicherungen	18'550.00		17'820.00		17'634.35	
1402.3054 Familienausgleichskasse	19'050.00		19'040.00		18'766.15	
1402.3055 Krankentaggeldversicherungen					- 51.45	
1402.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	14'300.00		14'200.00		6'110.00	
1402.3091 Personalrekrutierung	2'000.00		2'000.00		1'233.20	
1402.3099 Sonstiger Personalaufwand	12'300.00		12'300.00		7'472.00	
1402.3100 Büromaterial	7'000.00		6'500.00		7'098.15	
1402.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'600.00		1'500.00		1'477.85	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1402.3102 Drucksachen, Publikationen	4'500.00		3'500.00		4'388.65	
1402.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	4'950.00		4'950.00		5'004.90	
1402.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	500.00		500.00		649.10	
1402.3110 Büromöbel und -geräte	13'300.00		37'200.00		4'854.17	
1402.3113 Hardware	5'800.00		2'000.00		7'091.90	
1402.3120 Ver- und Entsorgung	11'500.00		10'400.00		9'595.65	
1402.3130 Dienstleistungen Dritter	725'430.00		677'500.00		1'141'012.87	
1402.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	5'000.00		10'000.00		2'692.50	
1402.3133 Informatik-Nutzungsaufwand	89'000.00		70'000.00		78'633.10	
1402.3134 Sachversicherungsprämien	12'100.00		12'100.00		10'731.00	
1402.3144 Unterhalt Hochbauten	2'000.00		2'000.00			
1402.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00		1'797.00	
1402.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen					3'325.25	
1402.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	81'200.00		81'200.00		81'168.00	
1402.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	7'600.00		8'880.00		8'107.90	
1402.3162 Raten für operatives Leasing	2'600.00		3'100.00		2'568.60	
1402.3170 Reisekosten und Spesen	5'600.00		9'700.00		5'618.80	
1402.3181 Tatsächliche Forderungsverluste	1'507'000.00		1'340'000.00		1'674'084.22	
1402.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
1402.4210 Gebühren für Amtshandlungen		1'907'000.00		1'741'000.00		2'059'051.60
1402.4260 Rückerstattungen Dritter		283'000.00		249'000.00		309'555.26
1402.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		2'205'080.00		2'159'046.00		2'485'558.05

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
15	Feuerwehr	724'950.00	328'000.00	650'730.00	313'143.00	707'613.87	315'544.95
	Nettoaufwand		396'950.00		337'587.00		392'068.92
150	Feuerwehr	724'950.00	328'000.00	650'730.00	313'143.00	707'613.87	315'544.95
	Nettoaufwand		396'950.00		337'587.00		392'068.92
1500	Feuerwehr	724'950.00	328'000.00	650'730.00	313'143.00	707'613.87	315'544.95
1500.3000	Behörden und Kommissionen	33'500.00		28'500.00		30'332.95	
1500.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	262'200.00		256'100.00		288'430.40	
1500.3040	Erziehungszulagen			400.00		235.55	
1500.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	10'600.00		10'350.00		12'084.65	
1500.3052	Pensionskassen	600.00		600.00		516.70	
1500.3053	Unfallversicherungen	600.00		600.00		316.75	
1500.3054	Familienausgleichskasse	1'600.00		1'600.00		1'439.05	
1500.3099	Sonstiger Personalaufwand	22'000.00		10'000.00		11'388.25	
1500.3100	Büromaterial	2'500.00		2'000.00		3'076.35	
1500.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	21'000.00		16'000.00		11'771.20	
1500.3102	Drucksachen, Publikationen	1'600.00		1'200.00		1'710.80	
1500.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'500.00			
1500.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	41'000.00		29'800.00		82'170.65	
1500.3112	Dienstkleider	7'100.00		7'100.00		5'887.15	
1500.3120	Ver- und Entsorgung	35'000.00		34'500.00		30'432.35	
1500.3130	Dienstleistungen Dritter	28'450.00		31'780.00		23'901.36	
1500.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	19'500.00		2'800.00		1'956.60	
1500.3134	Sachversicherungsprämien	6'600.00		6'500.00		6'398.35	
1500.3137	Steuern und Gebühren	200.00		200.00			
1500.3138	Kurse, Prüfungen und Beratungen	11'500.00		20'000.00		12'933.75	
1500.3144 *	Unterhalt Hochbauten	35'000.00		2'000.00		2'450.55	
1500.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	44'000.00		38'500.00		28'599.76	
1500.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00		1'357.30	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1500.3170	Reisekosten und Spesen	1'000.00			586.75	
1500.3181	Tatsächliche Forderungsverluste				2'361.65	
1500.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	125'400.00		135'700.00	135'275.00	
1500.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	12'000.00		12'000.00	12'000.00	
1500.4200	Ersatzabgaben		245'000.00		240'000.00	245'383.95
1500.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		45'000.00		45'000.00	42'314.00
1500.4631	Beiträge vom Kanton		36'000.00		26'143.00	25'847.00
1500.4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		2'000.00		2'000.00	2'000.00
16	Militär und Bevölkerungsschutz	169'950.00		149'310.00	142'609.29	
	Nettoaufwand		169'950.00		149'310.00	142'609.29
161	Militär	30'500.00		30'500.00	35'492.25	
	Nettoaufwand		30'500.00		30'500.00	35'492.25
1611	Schiesswesen	30'500.00		30'500.00	35'492.25	
1611.3130	Dienstleistungen Dritter	30'000.00		30'000.00	35'000.00	
1611.3134	Sachversicherungsprämien	500.00		500.00	493.25	
1611.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen				- 1.00	
162	Bevölkerungsschutz	139'450.00		118'810.00	107'117.04	
	Nettoaufwand		139'450.00		118'810.00	107'117.04
1620	Zivilschutz	129'450.00		108'810.00	97'117.04	
1620.3120	Ver- und Entsorgung	1'050.00		1'050.00	920.20	
1620.3130	Dienstleistungen Dritter	300.00		300.00	305.30	
1620.3134	Sachversicherungsprämien	900.00		900.00	882.10	
1620.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00	1'353.70	
1620.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen				- 1.00	
1620.3632 *	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	126'200.00		105'560.00	93'656.74	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
1621 Gemeindeführungsstab	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
1621.3632 Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
2 BILDUNG	13'278'357.00	1'246'900.00	13'086'594.00	1'212'500.00	12'949'019.87	1'265'262.85
Nettoaufwand		12'031'457.00		11'874'094.00		11'683'757.02
21 Obligatorische Schule	13'270'257.00	1'246'900.00	13'078'494.00	1'212'500.00	12'940'454.77	1'265'692.85
Nettoaufwand		12'023'357.00		11'865'994.00		11'674'761.92
211 Kindergarten	1'446'730.00		1'455'900.00		1'351'377.87	
Nettoaufwand		1'446'730.00		1'455'900.00		1'351'377.87
2110 Kindergarten	1'446'730.00		1'455'900.00		1'351'377.87	
2110.3020 Löhne der Lehrkräfte	1'162'800.00		1'165'500.00		1'096'722.90	
2110.3040 Erziehungszulagen	12'000.00		12'000.00		11'866.10	
2110.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	71'700.00		70'700.00		67'061.00	
2110.3052 Pensionskassen	115'000.00		122'000.00		108'343.15	
2110.3053 Unfallversicherungen	2'000.00		2'000.00		1'689.90	
2110.3054 Familienausgleichskasse	14'350.00		14'350.00		12'763.45	
2110.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	6'500.00		6'500.00		434.50	
2110.3091 Personalrekrutierung	200.00		200.00		252.00	
2110.3099 Sonstiger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		1'520.25	
2110.3100 Büromaterial	3'000.00		3'000.00		2'998.75	
2110.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	600.00		600.00		435.80	
2110.3104 Lehrmittel	32'180.00		30'850.00		25'163.77	
2110.3113 Hardware	6'000.00		6'000.00		6'000.00	
2110.3130 Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'000.00	
2110.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	4'500.00		4'500.00		393.75	
2110.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	800.00		800.00		713.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2110.3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'600.00		1'400.00		1'053.25	
2110.3199 Übriger Betriebsaufwand	3'500.00		3'500.00		5'466.30	
2110.3637 Beiträge an private Haushalte	6'000.00		8'000.00		6'500.00	
212 Primarschule	5'993'075.00	28'300.00	5'929'700.00	13'100.00	5'844'728.53	78'637.05
Nettoaufwand		5'964'775.00		5'916'600.00		5'766'091.48
2120 Primarschule	5'993'075.00	28'300.00	5'929'700.00	13'100.00	5'844'728.53	78'637.05
2120.3020 Löhne der Lehrkräfte	4'715'400.00		4'637'900.00		4'633'986.55	
2120.3040 Erziehungszulagen	60'000.00		59'000.00		60'258.55	
2120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	302'700.00		300'900.00		298'839.95	
2120.3052 Pensionskassen	461'600.00		455'400.00		444'055.05	
2120.3053 Unfallversicherungen	7'500.00		7'200.00		7'306.85	
2120.3054 Familienausgleichskasse	58'600.00		60'800.00		56'361.00	
2120.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	22'000.00		22'000.00		7'795.30	
2120.3091 Personalrekrutierung	300.00		300.00		792.00	
2120.3099 Sonstiger Personalaufwand	11'400.00		11'400.00		7'698.90	
2120.3100 Büromaterial	21'200.00		20'500.00		25'838.37	
2120.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	200.00		200.00			
2120.3104 Lehrmittel	116'265.00		126'550.00		109'757.14	
2120.3113 Hardware	15'000.00		20'000.00		18'511.66	
2120.3130 Dienstleistungen Dritter	14'500.00		14'500.00		18'749.51	
2120.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	10'000.00		17'200.00		12'777.50	
2120.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'500.00		2'500.00		1'755.05	
2120.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	500.00		500.00			
2120.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	10'600.00		9'800.00		8'116.80	
2120.3170 Reisekosten und Spesen					200.00	
2120.3171 Exkursionen, Schulreisen und Lager	52'760.00		45'000.00		16'839.10	
2120.3199 Übriger Betriebsaufwand	8'700.00		8'700.00		11'254.20	
2120.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	43'600.00		43'600.00		45'995.05	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2120.3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	3'750.00		3'750.00		3'840.00	
2120.3637 Beiträge an private Haushalte	54'000.00		62'000.00		54'000.00	
2120.4260 Rückerstattungen Dritter						34'537.05
2120.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		28'300.00		13'100.00		44'100.00
214 Musikschulen	2'368'300.00	767'000.00	2'345'650.00	764'000.00	2'372'246.22	729'903.55
Nettoaufwand		1'601'300.00		1'581'650.00		1'642'342.67
2140 Musikschule	2'368'300.00	767'000.00	2'345'650.00	764'000.00	2'372'246.22	729'903.55
2140.3000 Behörden und Kommissionen	15'300.00		12'400.00		13'109.60	
2140.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	39'600.00		38'800.00		38'778.00	
2140.3020 Löhne der Lehrkräfte	1'707'000.00		1'700'000.00		1'709'589.80	
2140.3040 Erziehungszulagen	30'700.00		28'800.00		27'925.20	
2140.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	114'300.00		110'200.00		114'674.40	
2140.3052 Pensionskassen	202'500.00		194'200.00		199'130.98	
2140.3053 Unfallversicherungen	3'100.00		3'250.00		3'034.35	
2140.3054 Familienausgleichskasse	22'100.00		23'600.00		21'985.20	
2140.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals	10'000.00		10'000.00		6'190.10	
2140.3091 Personalrekrutierung	1'000.00		1'000.00			
2140.3099 Sonstiger Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		2'934.55	
2140.3100 Büromaterial	2'500.00		2'000.00		2'310.42	
2140.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		1'251.33	
2140.3102 Drucksachen, Publikationen	4'000.00		3'000.00		3'534.66	
2140.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		100.00		89.57	
2140.3104 Lehrmittel	1'000.00		1'000.00		647.55	
2140.3110 Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		5'492.95	
2140.3113 Hardware	5'000.00		2'000.00		5'250.80	
2140.3118 Immaterielle Anlagen	1'500.00		1'500.00		1'184.35	
2140.3119 Übrige Anschaffungen	11'000.00		10'000.00		10'231.10	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2140.3130 Dienstleistungen Dritter	4'100.00		6'000.00		3'689.49	
2140.3134 Sachversicherungsprämien	900.00		700.00		780.30	
2140.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	14'000.00		14'000.00		27'066.15	
2140.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	3'000.00		2'500.00		20'623.45	
2140.3160 Miete und Pacht Liegenschaften					570.00	
2140.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00		969.60	
2140.3170 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00		434.35	
2140.3199 Übriger Betriebsaufwand	18'000.00		20'000.00		2'739.52	
2140.3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	60'000.00		60'000.00		66'375.85	
2140.3637 Beiträge an private Haushalte	80'600.00		83'600.00		81'652.60	
2140.4231 Kursgelder		710'000.00		690'500.00		653'832.30
2140.4260 Rückerstattungen Dritter						102.25
2140.4390 Übriger Ertrag		12'000.00		18'500.00		40'516.95
2140.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		45'000.00		55'000.00		35'452.05
217 Schulliegenschaften	2'453'965.00	451'600.00	2'382'470.00	435'400.00	2'513'998.86	457'152.25
Nettoaufwand		2'002'365.00		1'947'070.00		2'056'846.61
2170 Schulliegenschaften Primarschule	2'226'625.00	399'800.00	2'172'700.00	383'600.00	2'329'075.59	405'312.25
2170.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	761'300.00		658'500.00		719'244.70	
2170.3030 Temporäre Arbeitskräfte					29'754.20	
2170.3040 Erziehungszulagen	15'500.00		14'500.00		16'947.85	
2170.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	49'000.00		46'600.00		46'566.85	
2170.3052 Pensionskassen	68'600.00		64'000.00		59'299.65	
2170.3053 Unfallversicherungen	29'200.00		28'000.00		20'189.65	
2170.3054 Familienausgleichskasse	9'600.00		9'100.00		9'156.85	
2170.3064 * Überbrückungsrenten			28'440.00		28'680.00	
2170.3100 Büromaterial	750.00		500.00		591.35	
2170.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	34'700.00		29'500.00		49'731.69	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
2170.3103	Fachliteratur, Zeitschriften		1'800.00				
2170.3110	Büromöbel und -geräte	1'500.00					
2170.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	32'600.00	17'650.00		12'552.31		
2170.3112	Dienstkleider	2'600.00	2'600.00		1'990.65		
2170.3120 *	Ver- und Entsorgung	169'000.00	146'000.00		157'545.40		
2170.3130	Dienstleistungen Dritter	32'325.00	51'100.00		43'806.76		
2170.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.		7'500.00				
2170.3134	Sachversicherungsprämien	18'020.00	17'880.00		17'593.55		
2170.3137	Steuern und Gebühren				116.00		
2170.3144 *	Unterhalt Hochbauten	96'500.00	125'800.00		153'543.58		
2170.3151 *	Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	79'330.00	57'830.00		56'098.55		
2170.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	17'700.00	17'700.00		17'665.00		
2170.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00	400.00		400.80		
2170.3170	Reisekosten und Spesen	1'500.00	1'500.00		2'091.20		
2170.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	806'600.00	845'800.00		885'509.00		
2170.4260	Rückerstattungen Dritter					4'607.00	
2170.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV			187'850.00		199'561.95	
2170.4472	Benützungsgebühren Liegenschaften VV			250.00		1'573.30	
2170.4611	Entschädigungen vom Kanton			195'500.00		199'570.00	
2171	Schulliegenschaften Kindergärten	222'340.00	51'800.00	204'770.00	51'800.00	183'095.57	51'840.00
2171.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	86'270.00		67'400.00		77'858.95	
2171.3040	Erziehungszulagen	1'000.00		1'000.00		543.55	
2171.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800.00		5'100.00		5'120.80	
2171.3052	Pensionskassen	6'100.00		3'800.00		3'837.35	
2171.3053	Unfallversicherungen	3'500.00		3'100.00		2'210.35	
2171.3054	Familienausgleichskasse	1'300.00		1'100.00		1'016.65	
2171.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	8'500.00		8'500.00		5'915.00	
2171.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	5'000.00		3'000.00			
2171.3120	Ver- und Entsorgung	17'500.00		15'000.00		13'753.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2171.3130 Dienstleistungen Dritter	2'800.00		4'300.00		2'861.85	
2171.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.					9'308.57	
2171.3134 Sachversicherungsprämien	1'950.00		1'950.00		2'576.00	
2171.3144 Unterhalt Hochbauten	13'000.00		18'500.00		18'412.50	
2171.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	8'320.00		8'320.00		2'722.00	
2171.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	29'500.00		29'500.00			
2171.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	31'800.00		34'200.00		36'959.00	
2171.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		51'800.00		51'800.00		51'840.00
2172 Schulliegenschaften Sekundar	5'000.00		5'000.00		1'827.70	
2172.3110 Büromöbel und -geräte	5'000.00		5'000.00		1'827.70	
218 Schulgänzende Tagesbetreuung	268'737.00		250'824.00		249'596.40	
Nettoaufwand		268'737.00		250'824.00		249'596.40
2180 Schulgänzende Tagesbetreuung	268'737.00		250'824.00		249'596.40	
2180.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	16'200.00		13'500.00		15'792.35	
2180.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'100.00		1'100.00		1'024.65	
2180.3052 Pensionskassen	1'600.00		1'500.00		1'569.60	
2180.3053 Unfallversicherungen	700.00		700.00		420.50	
2180.3054 Familienausgleichskasse	300.00		300.00		203.35	
2180.3120 Ver- und Entsorgung	7'000.00		6'000.00		3'423.05	
2180.3130 Dienstleistungen Dritter	85'737.00		80'424.00		78'366.00	
2180.3134 Sachversicherungsprämien	300.00		300.00		261.70	
2180.3144 Unterhalt Hochbauten	2'500.00		2'500.00			
2180.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	5'300.00		5'300.00		5'291.00	
2180.3301 Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen					- 11'970.10	
2180.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	31'000.00		35'200.00		34'960.00	
2180.3637 Beiträge an private Haushalte	117'000.00		104'000.00		120'254.30	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021			
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag		
219	Übrige Obligatorische Schule		739'450.00		713'950.00		608'506.89	
	Nettoaufwand			739'450.00		713'950.00		608'506.89
2190	Schulleitung und Schulrat		734'750.00		708'750.00		603'397.89	
2190.3000	Behörden und Kommissionen		32'700.00		31'100.00		36'579.95	
2190.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals		147'000.00		141'500.00		129'449.90	
2190.3020	Löhne der Lehrkräfte		386'600.00		373'000.00		298'476.25	
2190.3040	Erziehungszulagen		7'600.00		7'600.00		7'466.70	
2190.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten		37'900.00		36'500.00		31'312.95	
2190.3052	Pensionskassen		77'000.00		73'700.00		59'458.00	
2190.3053	Unfallversicherungen		2'600.00		2'600.00		2'025.05	
2190.3054	Familienausgleichskasse		7'350.00		7'250.00		5'994.40	
2190.3099	Sonstiger Personalaufwand		3'750.00		3'750.00			
2190.3102	Drucksachen, Publikationen		3'000.00		3'000.00		3'236.35	
2190.3113	Hardware		22'000.00		22'000.00		22'000.00	
2190.3119	Übrige Anschaffungen		1'750.00		1'750.00		1'560.00	
2190.3130	Dienstleistungen Dritter						762.30	
2190.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.		3'000.00		3'000.00		2'621.69	
2190.3170	Reisekosten und Spesen		500.00		500.00		983.35	
2190.3631	Beiträge an Kanton		2'000.00		1'500.00		1'471.00	
2192	Volksschule, sonstiges		4'700.00		5'200.00		5'109.00	
2192.3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen		4'700.00		5'200.00		5'109.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
29	Übriges Bildungswesen	8'100.00		8'100.00		8'565.10	- 430.00
	Nettoaufwand		8'100.00		8'100.00		8'995.10
299	Übrige Bildung	8'100.00		8'100.00		8'565.10	- 430.00
	Nettoaufwand		8'100.00		8'100.00		8'995.10
2990	Übrige Bildung	8'100.00		8'100.00		8'565.10	- 430.00
2990.3020	Löhne der Lehrkräfte					1'425.30	
2990.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					101.15	
2990.3053	Unfallversicherungen					18.60	
2990.3054	Familienausgleichskasse					20.05	
2990.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	8'100.00		8'100.00		7'000.00	
2990.4231	Kursgelder						- 430.00
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	3'357'390.00	405'510.00	2'971'885.00	287'140.00	3'045'634.75	390'083.88
	Nettoaufwand		2'951'880.00		2'684'745.00		2'655'550.87
31	Kulturerbe	160'850.00	15'000.00	153'050.00	12'000.00	154'090.03	10'357.70
	Nettoaufwand		145'850.00		141'050.00		143'732.33
311	Museen und Kulturförderung	61'750.00	15'000.00	54'450.00	12'000.00	46'708.83	10'357.70
	Nettoaufwand		46'750.00		42'450.00		36'351.13
3110	Museen und Kulturförderungen (Trotte)	61'750.00	15'000.00	54'450.00	12'000.00	46'708.83	10'357.70
3110.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	30'900.00		21'500.00		22'855.20	
3110.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		1'700.00		1'496.95	
3110.3052	Pensionskassen	3'000.00		2'400.00		2'253.75	
3110.3053	Unfallversicherungen	1'300.00		500.00		332.10	
3110.3054	Familienausgleichskasse	500.00		600.00		297.25	
3110.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'500.00		2'000.00		1'219.60	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3110.3102 Drucksachen, Publikationen					1'447.55	
3110.3120 Ver- und Entsorgung	12'500.00		11'000.00		10'990.05	
3110.3130 Dienstleistungen Dritter	650.00		1'450.00		582.23	
3110.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	1'500.00		1'500.00			
3110.3134 Sachversicherungsprämien	2'000.00		2'000.00		1'941.05	
3110.3144 Unterhalt Hochbauten	3'000.00		7'000.00		2'321.60	
3110.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'800.00		1'800.00			
3110.3170 Reisekosten und Spesen					600.00	
3110.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		122.50	
3110.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen					-1.00	
3110.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					250.00	
3110.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		15'000.00		12'000.00		10'107.70
3110.4637 Beiträge von privaten Haushalten						250.00
312 Denkmalpflege und Heimatschutz	99'100.00		98'600.00		107'381.20	
Nettoaufwand		99'100.00		98'600.00		107'381.20
3120 Denkmalpflege und Heimatschutz	99'100.00		98'600.00		107'381.20	
3120.3000 Behörden und Kommissionen	7'500.00		7'000.00		15'680.80	
3120.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten					859.95	
3120.3053 Unfallversicherungen					17.15	
3120.3054 Familienausgleichskasse					170.60	
3120.3103 Fachliteratur, Zeitschriften					56.70	
3120.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	35'600.00		35'600.00		35'596.00	
3120.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
3120.3637 Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00			

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
32 Kultur allgemein	647'675.00	87'460.00	615'650.00	70'690.00	733'934.11	194'704.75
Nettoaufwand		560'215.00		544'960.00		539'229.36
321 Bibliotheken	360'550.00	35'710.00	344'250.00	30'090.00	340'541.93	35'397.60
Nettoaufwand		324'840.00		314'160.00		305'144.33
3210 Bibliotheken	360'550.00	35'710.00	344'250.00	30'090.00	340'541.93	35'397.60
3210.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	173'200.00		170'000.00		175'945.40	
3210.3040 Erziehungszulagen	4'500.00		8'100.00		6'052.25	
3210.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'500.00		11'400.00		11'436.35	
3210.3052 Pensionskassen	18'200.00		16'200.00		16'593.40	
3210.3053 Unfallversicherungen	2'600.00		3'100.00		2'313.85	
3210.3054 Familienausgleichskasse	2'300.00		2'400.00		2'282.20	
3210.3100 Büromaterial	4'300.00		4'300.00		4'946.65	
3210.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		4'148.10	
3210.3102 Drucksachen, Publikationen	15'500.00		9'500.00		9'596.98	
3210.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	50'000.00		50'000.00		49'149.33	
3210.3110 Büromöbel und -geräte	4'000.00		2'000.00		1'809.00	
3210.3120 Ver- und Entsorgung	5'500.00		5'000.00		1'851.70	
3210.3130 Dienstleistungen Dritter	2'850.00		4'550.00		2'241.10	
3210.3144 Unterhalt Hochbauten	1'500.00		1'500.00		1'506.90	
3210.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00			
3210.3153 Informatik-Unterhalt (Hardware)	300.00		300.00			
3210.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	13'000.00		4'600.00		3'111.57	
3210.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	46'300.00		46'300.00		46'320.00	
3210.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	1'000.00		1'000.00		969.60	
3210.3170 Reisekosten und Spesen					267.55	
3210.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		35'710.00		30'090.00		34'422.50
3210.4260 Rückerstattungen Dritter						975.10

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
322	Konzert und Theater		143'600.00	33'000.00	113'020.95	2'722.65
	102'600.00					
		102'600.00		110'600.00		110'298.30
3220	Konzert und Theater		143'600.00	33'000.00	113'020.95	2'722.65
3220.3134	Sachversicherungsprämien				2'723.80	
3220.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	8'350.00	8'350.00		8'333.00	
3220.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals				2'520.00	
3220.3636 *	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	94'250.00	135'250.00		99'444.15	
3220.4390	Übriger Ertrag					2'520.00
3220.4511 *	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals			33'000.00		202.65
329	Kultur, sonstiges		127'800.00	7'600.00	280'371.23	156'584.50
	184'525.00	51'750.00				
		132'775.00		120'200.00		123'786.73
3290	Kultur, sonstiges		127'800.00	7'600.00	280'371.23	156'584.50
3290.3000	Behörden und Kommissionen	12'000.00	12'000.00		17'062.85	
3290.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'000.00	900.00		1'042.80	
3290.3053	Unfallversicherungen				4.30	
3290.3054	Familienausgleichskasse	200.00			212.25	
3290.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	600.00	600.00		526.30	
3290.3102	Drucksachen, Publikationen	7'300.00	9'000.00		4'838.65	
3290.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00	1'000.00		3'908.05	
3290.3119	Übrige Anschaffungen	4'500.00	4'500.00		5'237.60	
3290.3120	Ver- und Entsorgung	8'000.00	7'000.00		5'883.83	
3290.3130	Dienstleistungen Dritter	13'750.00	2'000.00		2'140.75	
3290.3144	Unterhalt Hochbauten		2'000.00		490.80	
3290.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	500.00	500.00			
3290.3170	Reisekosten und Spesen				1'863.45	
3290.3199	Übriger Betriebsaufwand	21'000.00	23'000.00		50'008.50	
3290.3511	Einlagen in Fonds des Eigenkapitals				136'409.50	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3290.3636 * Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	113'675.00		64'300.00		49'741.60	
3290.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3290.4390 Übriger Ertrag						136'409.50
3290.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV				100.00		400.00
3290.4511 * Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		51'750.00		7'500.00		19'775.00
34 Sport und Freizeit	2'548'865.00	303'050.00	2'203'185.00	204'450.00	2'157'610.61	185'021.43
Nettoaufwand		2'245'815.00		1'998'735.00		1'972'589.18
341 Sport	1'590'310.00	303'050.00	1'303'210.00	204'450.00	1'316'651.02	172'399.23
Nettoaufwand		1'287'260.00		1'098'760.00		1'144'251.79
3410 Übriger Sport	349'810.00	3'450.00	351'440.00	3'450.00	357'413.43	15'049.20
3410.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'200.00		6'700.00		6'324.25	
3410.3120 Ver- und Entsorgung	47'000.00		44'000.00		38'520.20	
3410.3130 Dienstleistungen Dritter	77'300.00		77'300.00		77'000.00	
3410.3134 Sachversicherungsprämien	7'400.00		7'400.00		7'345.15	
3410.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten					2'081.80	
3410.3144 Unterhalt Hochbauten	35'000.00		35'000.00		38'016.63	
3410.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	20'000.00		22'000.00		19'640.40	
3410.3170 Reisekosten und Spesen			200.00			
3410.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	68'000.00		74'200.00		80'375.00	
3410.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	82'910.00		84'640.00		88'110.00	
3410.4260 Rückerstattungen Dritter						11'608.70
3410.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		3'450.00		3'450.00		3'440.50
3411 Gartenbad	666'500.00	195'000.00	576'070.00	195'000.00	563'519.74	151'350.03
3411.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	283'800.00		259'300.00		260'562.35	
3411.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	18'600.00		17'000.00		16'273.60	
3411.3052 Pensionskassen	19'300.00		20'100.00		20'677.60	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3411.3053 Unfallversicherungen	11'100.00		10'200.00		9'360.35	
3411.3054 Familienausgleichskasse	3'600.00		3'300.00		3'295.55	
3411.3064 Überbrückungsrenten	16'730.00					
3411.3100 Büromaterial	500.00		500.00		339.40	
3411.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	69'000.00		72'800.00		47'345.06	
3411.3102 Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		2'926.10	
3411.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			10'000.00		1'037.05	
3411.3112 Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		1'498.95	
3411.3120 Ver- und Entsorgung	65'250.00		57'000.00		54'159.50	
3411.3130 Dienstleistungen Dritter	10'300.00		11'400.00		3'772.41	
3411.3134 Sachversicherungsprämien	2'200.00		2'200.00		2'097.70	
3411.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	62'900.00		2'500.00		12'003.85	
3411.3144 Unterhalt Hochbauten	12'500.00		15'000.00		24'593.64	
3411.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	23'600.00		23'600.00		32'290.98	
3411.3158 Unterhalt immaterielle Anlagen	320.00		320.00		312.35	
3411.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	300.00		350.00		323.40	
3411.3170 Reisekosten und Spesen	500.00		500.00			
3411.3199 Übriger Betriebsaufwand	3'000.00		2'000.00		700.90	
3411.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	55'000.00		60'000.00		64'949.00	
3411.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	5'000.00		5'000.00		5'000.00	
3411.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		180'000.00		180'000.00		142'964.18
3411.4260 Rückerstattungen Dritter		5'000.00		5'000.00		5'869.85
3411.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		10'000.00		10'000.00		10'000.00
3411.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV						-7'484.00
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	574'000.00	104'600.00	375'700.00	6'000.00	395'717.85	6'000.00
3414.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial			1'000.00			
3414.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			500.00			
3414.3120 Ver- und Entsorgung			4'000.00		6'051.60	
3414.3130 * Dienstleistungen Dritter	377'100.00		317'600.00		323'509.45	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3414.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	4'400.00					
3414.3134 Sachversicherungsprämien	800.00		800.00		760.35	
3414.3143 * Unterhalt übrige Tiefbauten	48'600.00				4'906.70	
3414.3144 Unterhalt Hochbauten	6'000.00		6'000.00		4'993.55	
3414.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'500.00		4'000.00		11'230.20	
3414.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	130'600.00		41'800.00		44'266.00	
3414.4260 * Rückerstattungen Dritter		74'300.00				
3414.4472 Benützungsgebühren Liegenschaften VV		6'000.00		6'000.00		6'000.00
3414.4631 * Beiträge vom Kanton		24'300.00				
342 Freizeit	958'555.00		899'975.00		840'959.59	12'622.20
Nettoaufwand		958'555.00		899'975.00		828'337.39
3420 Freizeit	148'430.00		153'950.00		142'137.65	
3420.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	17'700.00		19'000.00		18'009.05	
3420.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'000.00		2'000.00		1'955.83	
3420.3119 Übrige Anschaffungen	10'000.00		10'000.00		8'661.35	
3420.3130 Dienstleistungen Dritter	26'500.00		29'700.00		20'565.95	
3420.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	6'500.00		6'500.00		5'341.90	
3420.3140 Unterhalt an Grundstücken	5'000.00		5'000.00		6'858.05	
3420.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	9'000.00		9'000.00		8'158.30	
3420.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	45'800.00		48'900.00		52'686.92	
3420.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	25'930.00		23'850.00		19'900.30	
3421 Jugendhaus	563'425.00		499'825.00		461'841.00	12'622.20
3421.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	341'425.00		322'025.00		343'028.50	
3421.3040 Erziehungszulagen					1'076.85	
3421.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	22'400.00		21'300.00		22'426.35	
3421.3052 Pensionskassen	33'800.00		32'900.00		31'672.85	
3421.3053 Unfallversicherungen	4'700.00		4'600.00		4'222.25	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3421.3054 Familienausgleichskasse	4'400.00		4'300.00		4'307.40	
3421.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'500.00		2'200.00	
3421.3120 Ver- und Entsorgung	17'500.00		15'400.00		3'729.75	
3421.3130 Dienstleistungen Dritter	13'200.00		13'500.00		9'031.10	
3421.3134 Sachversicherungsprämien	3'000.00		2'700.00		2'721.85	
3421.3144 * Unterhalt Hochbauten	61'000.00		15'500.00		2'090.60	
3421.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.			1'500.00		1'293.50	
3421.3170 Reisekosten und Spesen	7'900.00		7'900.00		7'328.00	
3421.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	12'600.00		13'700.00		14'778.00	
3421.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	37'000.00		40'000.00		11'934.00	
3421.4260 Rückerstattungen Dritter						12'622.20
3422 Ermitage	246'700.00		246'200.00		236'980.94	
3422.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	7'200.00		6'900.00		7'457.35	
3422.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	500.00		500.00		488.45	
3422.3053 Unfallversicherungen	300.00		100.00		13.55	
3422.3054 Familienausgleichskasse	100.00		100.00		96.95	
3422.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		3'932.99	
3422.3120 Ver- und Entsorgung	1'100.00		1'100.00		837.70	
3422.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	1'000.00		1'000.00			
3422.3140 Unterhalt an Grundstücken	13'500.00		13'500.00		2'867.95	
3422.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	1'000.00		1'000.00		1'286.00	
3422.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	220'000.00		220'000.00		220'000.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
4	GESUNDHEIT	4'606'248.00	522'900.00	4'688'820.00	519'900.00	5'054'604.60	421'963.33
	Nettoaufwand		4'083'348.00		4'168'920.00		4'632'641.27
41	Kranken- und Pflegeheime	2'836'900.00	172'900.00	2'901'900.00	157'900.00	3'059'020.90	57'881.25
	Nettoaufwand		2'664'000.00		2'744'000.00		3'001'139.65
412	Kranken- und Pflegeheime	2'836'900.00	172'900.00	2'901'900.00	157'900.00	3'059'020.90	57'881.25
	Nettoaufwand		2'664'000.00		2'744'000.00		3'001'139.65
4120	Kranken- und Pflegeheime	2'836'900.00	172'900.00	2'901'900.00	157'900.00	3'059'020.90	57'881.25
4120.3130	Dienstleistungen Dritter	50'550.00		50'550.00		50'531.25	
4120.3614	Entschädigungen an öff. Unternehmungen	2'779'000.00		2'844'000.00		3'001'139.65	
4120.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	7'350.00		7'350.00		7'350.00	
4120.4260	Rückerstattungen Dritter		115'000.00		100'000.00		
4120.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		57'900.00		57'900.00		57'881.25
42	Ambulante Krankenpflege	1'315'550.00		1'320'350.00		1'549'541.75	
	Nettoaufwand		1'315'550.00		1'320'350.00		1'549'541.75
421	Ambulante Krankenpflege	1'315'550.00		1'320'350.00		1'549'541.75	
	Nettoaufwand		1'315'550.00		1'320'350.00		1'549'541.75
4210	Ambulante Krankenpflege	1'315'550.00		1'320'350.00		1'549'541.75	
4210.3130	Dienstleistungen Dritter	870'550.00		888'350.00		1'088'209.20	
4210.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	145'000.00		132'000.00		147'582.55	
4210.3637	Beiträge an private Haushalte	300'000.00		300'000.00		313'750.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
43 Gesundheitsprävention	428'100.00	350'000.00	446'700.00	362'000.00	431'456.95	364'082.08
Nettoaufwand		78'100.00		84'700.00		67'374.87
431 Alkohol- und Drogenprävention	1'000.00		1'000.00			
Nettoaufwand		1'000.00		1'000.00		
4310 Alkohol- und Drogenprävention	1'000.00		1'000.00			
4310.3631 Beiträge an Kanton	1'000.00		1'000.00			
433 Schulgesundheitsdienst	425'900.00	350'000.00	444'500.00	362'000.00	430'303.75	364'082.08
Nettoaufwand		75'900.00		82'500.00		66'221.67
4330 Schulgesundheitsdienst	500.00		500.00			
4330.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	500.00		500.00			
4331 Kinder- und Jugendzahnpflege	425'400.00	350'000.00	444'000.00	362'000.00	430'303.75	364'082.08
4331.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	19'500.00		18'200.00		17'864.40	
4331.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00		1'170.00	
4331.3052 Pensionskassen	1'500.00		1'500.00		1'276.80	
4331.3053 Unfallversicherungen	300.00		300.00		215.65	
4331.3054 Familienausgleichskasse	300.00		300.00		232.10	
4331.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	402'500.00		422'500.00		409'544.80	
4331.4260 Rückerstattungen Dritter		300'000.00		305'000.00		318'411.95
4331.4631 Beiträge vom Kanton		50'000.00		57'000.00		45'670.13

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
434 Lebensmittelkontrolle	1'200.00		1'200.00		1'153.20	
Nettoaufwand		1'200.00		1'200.00		1'153.20
4340 Lebensmittelkontrolle	1'200.00		1'200.00		1'153.20	
4340.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	1'100.00		1'100.00		1'051.30	
4340.3053 Unfallversicherungen					1.90	
4340.3130 Dienstleistungen Dritter	100.00		100.00		100.00	
49 Übriges Gesundheitswesen	25'698.00		19'870.00		14'585.00	
Nettoaufwand		25'698.00		19'870.00		14'585.00
490 Übriges Gesundheitswesen	25'698.00		19'870.00		14'585.00	
Nettoaufwand		25'698.00		19'870.00		14'585.00
4900 Übriges Gesundheitswesen	12'220.00		18'170.00		11'757.35	
4900.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	4'000.00		4'000.00			
4900.3130 Dienstleistungen Dritter	4'220.00		4'220.00		4'257.35	
4900.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	4'000.00		9'950.00		7'500.00	
4901 Versorgungsregion	13'478.00		1'700.00		2'827.65	
4901.3612 Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	13'478.00		1'700.00		2'827.65	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
5	SOZIALE SICHERHEIT	6'112'898.00	1'845'800.00	6'239'650.00	1'358'450.00	6'561'835.17	2'000'613.82
	Nettoaufwand		4'267'098.00		4'881'200.00		4'561'221.35
53	Alter und Hinterlassene	1'515'450.00	14'500.00	1'805'200.00	14'500.00	1'854'887.52	54'377.80
	Nettoaufwand		1'500'950.00		1'790'700.00		1'800'509.72
531	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	11'000.00	14'500.00	20'000.00	14'500.00	11'751.00	14'377.80
	Nettoaufwand				5'500.00		
	Nettoertrag	3'500.00				2'626.80	
5310	Alters- u. Hinterlassenenvers. AHV	11'000.00	14'500.00	20'000.00	14'500.00	11'751.00	14'377.80
5310.3637	Beiträge an private Haushalte	11'000.00		20'000.00		11'751.00	
5310.4631	Beiträge vom Kanton		14'500.00		14'500.00		14'377.80
532	Ergänzungsleistungen AHV	949'000.00		1'172'000.00		1'391'100.00	
	Nettoaufwand		949'000.00		1'172'000.00		1'391'100.00
5320	Ergänzungsleistungen AHV	949'000.00		1'172'000.00		1'391'100.00	
5320.3631 *	Beiträge an Kanton	949'000.00		1'172'000.00		1'391'100.00	
535	Leistungen an Alter	555'450.00		613'200.00		452'036.52	40'000.00
	Nettoaufwand		555'450.00		613'200.00		412'036.52
5350	Leistungen an das Alter	555'450.00		613'200.00		452'036.52	40'000.00
5350.3099	Sonstiger Personalaufwand	750.00					
5350.3130	Dienstleistungen Dritter	28'200.00		31'700.00		35'218.82	
5350.3636	Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	6'500.00		6'500.00		45'500.00	
5350.3637	Beiträge an private Haushalte	520'000.00		575'000.00		371'317.70	
5350.4511	Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						40'000.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
54 Familie und Jugend	455'940.00		345'740.00		310'528.30	
Nettoaufwand		455'940.00		345'740.00		310'528.30
545 Leistungen an Familien	455'940.00		345'740.00		310'528.30	
Nettoaufwand		455'940.00		345'740.00		310'528.30
5450 Leistungen an Familien, allgemein	406'940.00		300'940.00		328'081.80	
5450.3130 Dienstleistungen Dritter	16'500.00		19'500.00		16'387.50	
5450.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	55'440.00		55'440.00		55'234.80	
5450.3637 * Beiträge an private Haushalte	335'000.00		226'000.00		256'459.50	
5451 Kinderkrippen und Kinderhorte	49'000.00		44'800.00		- 17'553.50	
5451.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	49'000.00		44'800.00		- 17'553.50	
56 Soziales Wohnungswesen	117'050.00	91'300.00	134'750.00	116'300.00	376'086.15	335'169.00
Nettoaufwand		25'750.00		18'450.00		40'917.15
560 Soziales Wohnungswesen	117'050.00	91'300.00	134'750.00	116'300.00	376'086.15	335'169.00
Nettoaufwand		25'750.00		18'450.00		40'917.15
5600 Soziales Wohnungswesen	32'050.00	91'300.00	34'750.00	116'300.00	376'086.15	335'169.00
5600.3120 Ver- und Entsorgung	7'000.00		5'700.00		914.00	
5600.3130 Dienstleistungen Dritter	3'800.00		3'800.00		3'596.90	
5600.3134 Sachversicherungsprämien	140.00		140.00		92.05	
5600.3144 Unterhalt Hochbauten	15'000.00		15'000.00		33'148.50	
5600.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	110.00		110.00		144.00	
5600.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck	6'000.00		10'000.00		255'728.20	
5600.3637 Beiträge an private Haushalte					82'462.50	
5600.4470 * Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		91'300.00		116'300.00		85'169.00
5600.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals						250'000.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5601	Mietzinsbeiträge					
5601.3637	Beiträge an private Haushalte	85'000.00	85'000.00	100'000.00		
57	Sozialhilfe und Asylwesen	3'974'458.00	1'710'000.00	3'898'960.00	1'227'650.00	3'965'333.20
	Nettoaufwand		2'264'458.00		2'671'310.00	2'354'266.18
572	Sozialhilfe	2'400'000.00	1'010'000.00	2'652'000.00	826'000.00	2'742'119.95
	Nettoaufwand		1'390'000.00		1'826'000.00	1'559'670.23
5720	Sozialhilfe	2'120'000.00	720'000.00	2'350'000.00	570'000.00	2'411'100.30
5720.3637	Beiträge an private Haushalte	2'120'000.00		2'350'000.00		2'411'100.30
5720.4260 *	Rückerstattungen Dritter		680'000.00		500'000.00	832'707.72
5720.4631 *	Beiträge vom Kanton		40'000.00		70'000.00	69'918.80
5722	Sozialhilfe Asylbereich	280'000.00	290'000.00	302'000.00	256'000.00	331'019.65
5722.3637	Beiträge an private Haushalte	280'000.00		302'000.00		331'019.65
5722.4260 *	Rückerstattungen Dritter		30'000.00			23'592.45
5722.4611	Entschädigungen vom Kanton		260'000.00		256'000.00	256'230.75
573	Asylwesen	492'500.00	450'000.00	222'600.00	151'650.00	192'261.70
	Nettoaufwand		42'500.00		70'950.00	15'535.55
5730	Asylwesen	492'500.00	450'000.00	222'600.00	151'650.00	192'261.70
5730.3612 *	Entsch. an Gemeinden und Zweckverbände	80'000.00		100'000.00		63'226.70
5730.3637 *	Beiträge an private Haushalte	412'500.00		122'600.00		129'035.00
5730.4260	Rückerstattungen Dritter		15'000.00			1'123.40
5730.4611 *	Entschädigungen vom Kanton		435'000.00		151'650.00	175'602.75

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
579	Übriges Sozialwesen	1'081'958.00	250'000.00	1'024'360.00	250'000.00	1'030'951.55	251'891.15
	Nettoaufwand		831'958.00		774'360.00		779'060.40
5790	Übriges Sozialwesen	1'081'958.00	250'000.00	1'024'360.00	250'000.00	1'030'951.55	251'891.15
5790.3000	Behörden und Kommissionen	28'600.00		27'000.00		28'011.70	
5790.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	688'400.00		627'800.00		632'356.75	
5790.3040	Erziehungszulagen	2'700.00		11'900.00		11'013.20	
5790.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	46'300.00		42'500.00		42'360.20	
5790.3052	Pensionskassen	71'800.00		69'900.00		68'451.20	
5790.3053	Unfallversicherungen	8'900.00		8'500.00		7'971.70	
5790.3054	Familienausgleichskasse	8'950.00		8'400.00		8'457.50	
5790.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals					4'140.00	
5790.3099	Sonstiger Personalaufwand	750.00					
5790.3100	Büromaterial			1'000.00		1'288.20	
5790.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	3'000.00		3'000.00		1'200.00	
5790.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		1'347.95	
5790.3120	Ver- und Entsorgung	10'400.00		10'000.00		6'744.60	
5790.3130	Dienstleistungen Dritter	54'710.00		46'210.00		55'138.85	
5790.3158	Unterhalt immaterielle Anlagen	16'000.00		16'000.00		12'444.20	
5790.3160 *	Miete und Pacht Liegenschaften	36'700.00		73'400.00		73'380.00	
5790.3161	Mieten, Benützungskosten Mobilien	2'500.00		2'500.00		2'481.60	
5790.3162	Raten für operatives Leasing	4'000.00		4'300.00		4'008.65	
5790.3170	Reisekosten und Spesen	3'400.00		3'400.00		1'968.10	
5790.3199	Übriger Betriebsaufwand	150.00		150.00		464.15	
5790.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	26'800.00		27'400.00		28'008.40	
5790.3301 *	Ausserplanm. Abschreibungen Sachanlagen	26'898.00					
5790.3637	Beiträge an private Haushalte	25'000.00		25'000.00		24'714.60	
5790.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	15'000.00		15'000.00		15'000.00	
5790.4260	Rückerstattungen Dritter						1'891.15
5790.4910	Int. Verr. von Dienstleistungen		250'000.00		250'000.00		250'000.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
59	50'000.00	30'000.00	55'000.00		55'000.00	
 Übrige Soziale Wohlfahrt						
 Nettoaufwand		20'000.00		55'000.00		55'000.00
592	30'000.00	30'000.00	35'000.00		35'000.00	
 Hilfsaktionen im Inland						
 Nettoaufwand				35'000.00		35'000.00
5920	30'000.00	30'000.00	35'000.00		35'000.00	
5920.3636	30'000.00		35'000.00		35'000.00	
5920.4511 *		30'000.00				
593	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
 Hilfsaktionen im Ausland						
 Nettoaufwand		20'000.00		20'000.00		20'000.00
5930	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
5930.3636	20'000.00		20'000.00		20'000.00	
6	3'521'750.00	758'000.00	3'661'750.00	655'000.00	3'574'732.29	667'606.61
 VERKEHR						
 Nettoaufwand		2'763'750.00		3'006'750.00		2'907'125.68
61	3'463'750.00	692'500.00	3'601'750.00	588'600.00	3'518'282.29	614'545.61
 Strassenverkehr						
 Nettoaufwand		2'771'250.00		3'013'150.00		2'903'736.68
615	3'463'750.00	692'500.00	3'601'750.00	588'600.00	3'518'282.29	614'545.61
 Gemeindestrassen / Werkhof						
 Nettoaufwand		2'771'250.00		3'013'150.00		2'903'736.68
6150	3'463'750.00	692'500.00	3'601'750.00	588'600.00	3'518'282.29	614'545.61
6150.3010	1'406'100.00		1'453'900.00		1'380'284.15	
6150.3040	18'800.00		24'800.00		23'128.90	
6150.3050	91'600.00		95'300.00		88'006.50	
6150.3052	135'800.00		142'300.00		128'682.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.3053 Unfallversicherungen	55'000.00		57'300.00		52'215.35	
6150.3054 Familienausgleichskasse	17'800.00		18'500.00		17'716.95	
6150.3090 Aus- und Weiterbildung des Personals					2'434.00	
6150.3100 Büromaterial	1'500.00		1'500.00		1'030.00	
6150.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	93'000.00		95'000.00		103'917.99	
6150.3102 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		143.50	
6150.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	1'000.00		1'000.00		694.90	
6150.3109 Übriger Material- und Warenaufwand	3'500.00		3'500.00		4'566.00	
6150.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	32'000.00		33'500.00		25'330.80	
6150.3112 Dienstkleider	19'000.00		19'000.00		11'811.98	
6150.3120 Ver- und Entsorgung	77'000.00		74'000.00		57'691.60	
6150.3130 Dienstleistungen Dritter	394'350.00		389'950.00		417'481.82	
6150.3131 Planungen und Projektierungen Dritter	5'000.00		5'000.00			
6150.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	26'500.00		30'500.00		19'173.55	
6150.3134 Sachversicherungsprämien	23'650.00		23'100.00		22'950.65	
6150.3137 Steuern und Gebühren	15'000.00		14'000.00		15'182.00	
6150.3141 Unterhalt Strassen / Verkehrswege	142'000.00		147'000.00		138'579.54	
6150.3144 Unterhalt Hochbauten	6'000.00		35'000.00		8'134.50	
6150.3145 Unterhalt Wald	5'000.00		5'000.00		4'189.80	
6150.3150 Unterhalt Büromöbel und -geräte	500.00		500.00			
6150.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	89'100.00		83'000.00		109'123.53	
6150.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien	32'000.00		32'050.00		22'744.29	
6150.3162 Raten für operatives Leasing	3'100.00		3'100.00		3'076.20	
6150.3170 Reisekosten und Spesen	2'500.00		2'500.00			
6150.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	766'450.00		810'950.00		816'065.79	
6150.3511 Einlagen in Fonds des Eigenkapitals					43'926.00	
6150.4200 Ersatzabgaben						43'926.00
6150.4210 Gebühren für Amtshandlungen						1'107.25
6150.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		154'000.00		142'000.00		128'029.95
6150.4250 Verkäufe		500.00		500.00		260.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150.4260		27'000.00		35'100.00		29'027.25
6150.4631		16'000.00		16'000.00		17'195.16
6150.4900		10'000.00		10'000.00		10'000.00
6150.4910 *		370'000.00		270'000.00		270'000.00
6150.4920		115'000.00		115'000.00		115'000.00
62	Öffentlicher Verkehr	58'000.00	65'500.00	60'000.00	66'400.00	56'450.00
	Nettoaufwand					3'389.00
	Nettoertrag	7'500.00		6'400.00		
629	Übriger öffentlicher Verkehr	58'000.00	65'500.00	60'000.00	66'400.00	56'450.00
	Nettoaufwand					3'389.00
	Nettoertrag	7'500.00		6'400.00		
6290	Übriger öffentlicher Verkehr	58'000.00	65'500.00	60'000.00	66'400.00	56'450.00
6290.3109	Übriger Material- und Warenaufwand	56'000.00		56'000.00		56'000.00
6290.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		4'000.00		450.00
6290.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		65'500.00		66'400.00	53'061.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	4'603'008.00	4'052'490.00	4'404'410.00	3'867'240.00	4'281'848.16	3'680'368.53
	Nettoaufwand		550'518.00		537'170.00		601'479.63
71	Wasserversorgung	1'531'400.00	1'531'400.00	1'581'500.00	1'581'500.00	1'510'029.05	1'510'029.05
710	Wasserversorgung	1'531'400.00	1'531'400.00	1'581'500.00	1'581'500.00	1'510'029.05	1'510'029.05
7101	Wasserversorgung SF	1'531'400.00	1'531'400.00	1'581'500.00	1'581'500.00	1'510'029.05	1'510'029.05
7101.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	294'500.00		291'600.00		294'899.45	
7101.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	19'300.00		19'100.00		19'335.70	
7101.3052	Pensionskassen	32'700.00		31'500.00		31'399.90	
7101.3053	Unfallversicherungen	11'500.00		11'500.00		11'353.20	
7101.3054	Familienausgleichskasse	3'700.00		3'700.00		3'820.90	
7101.3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'500.00		1'500.00			
7101.3100	Büromaterial	1'000.00		1'000.00		390.38	
7101.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		4'500.00		4'133.25	
7101.3102	Drucksachen, Publikationen	2'000.00		2'000.00		1'216.53	
7101.3103	Fachliteratur, Zeitschriften	1'500.00		1'500.00			
7101.3110	Büromöbel und -geräte	1'000.00		1'000.00			
7101.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	41'600.00		36'000.00		21'995.53	
7101.3112	Dienstkleider	1'000.00		2'000.00		38.90	
7101.3120 *	Ver- und Entsorgung	135'000.00		105'000.00		88'802.35	
7101.3130	Dienstleistungen Dritter	67'500.00		62'200.00		70'223.56	
7101.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	17'500.00		17'500.00		948.61	
7101.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	46'000.00		50'000.00		23'142.76	
7101.3134	Sachversicherungsprämien	3'700.00		4'500.00		3'227.15	
7101.3137	Steuern und Gebühren	1'500.00		1'500.00		1'144.00	
7101.3143	Unterhalt übrige Tiefbauten	265'000.00		265'000.00		131'265.90	
7101.3144	Unterhalt Hochbauten	2'500.00		2'500.00			
7101.3151	Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	80'400.00		75'400.00		59'966.88	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7101.3153 * Informatik-Unterhalt (Hardware)			70'000.00			
7101.3160 Miete und Pacht Liegenschaften					6'600.00	
7101.3161 Mieten, Benützungskosten Mobilien			350.00		300.24	
7101.3170 Reisekosten und Spesen	1'000.00		1'000.00		357.62	
7101.3192 Abgeltung von Rechten	1'500.00		1'500.00			
7101.3199 Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		555.50	
7101.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	161'400.00		137'100.00		108'111.79	
7101.3499 Übriger Finanzaufwand	5'000.00		5'000.00		760.74	
7101.3510 Einlagen in Spezialfinanzierungen			48'950.00		303'397.58	
7101.3611 Entschädigungen an Kanton	32'000.00		32'000.00		27'640.63	
7101.3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	55'000.00		55'000.00		55'000.00	
7101.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	175'000.00		175'000.00		175'000.00	
7101.3920 Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	65'000.00		65'000.00		65'000.00	
7101.4210 Gebühren für Amtshandlungen		1'000.00		1'000.00		1'750.00
7101.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'439'000.00		1'579'000.00		1'491'208.48
7101.4250 Verkäufe						12'070.57
7101.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		89'900.00				
7101.4631 Beiträge vom Kanton		1'500.00		1'500.00		5'000.00
72 Abwasserbeseitigung	1'456'190.00	1'456'190.00	1'457'390.00	1'457'390.00	1'361'393.98	1'361'393.98
720 Abwasserbeseitigung	1'456'190.00	1'456'190.00	1'457'390.00	1'457'390.00	1'361'393.98	1'361'393.98
7201 Abwasserbeseitigung (SF)	1'456'190.00	1'456'190.00	1'457'390.00	1'457'390.00	1'361'393.98	1'361'393.98
7201.3120 Ver- und Entsorgung	1'000.00		1'000.00		908.43	
7201.3130 Dienstleistungen Dritter	40'300.00		40'500.00		43'590.09	
7201.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	47'000.00		68'000.00		20'116.73	
7201.3134 Sachversicherungsprämien	40.00		40.00		33.45	
7201.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	72'000.00		72'000.00		56'821.12	
7201.3199 Übriger Betriebsaufwand					317.10	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021		
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	
7201.3300	Planm. Abschreibungen Sachanlagen	82'850.00		62'850.00		23'075.63	
7201.3499	Übriger Finanzaufwand					3'381.01	
7201.3611	Entschädigungen an Kanton	1'033'000.00		1'033'000.00		1'033'150.42	
7201.3900	Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	30'000.00		30'000.00		30'000.00	
7201.3910	Int. Verr. von Dienstleistungen	100'000.00		100'000.00		100'000.00	
7201.3920	Int. Verr. von Pacht, Mieten, Benützungsk.	50'000.00		50'000.00		50'000.00	
7201.4210	Gebühren für Amtshandlungen		5'000.00		5'000.00		4'810.00
7201.4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'000'000.00		1'040'000.00		983'135.04
7201.4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		451'190.00		412'390.00		373'448.94
73	Abfallwirtschaft	681'750.00	679'250.00	572'550.00	570'050.00	529'098.78	527'085.23
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'013.55
730	Abfallwirtschaft	681'750.00	679'250.00	572'550.00	570'050.00	529'098.78	527'085.23
	Nettoaufwand		2'500.00		2'500.00		2'013.55
7300	Abfallbewirtschaftung	2'500.00		2'500.00		2'013.55	
7300.3102	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7300.3130	Dienstleistungen Dritter	2'000.00		2'000.00		2'013.55	
7301	Abfallbeseitigung (SF)	679'250.00	679'250.00	570'050.00	570'050.00	527'085.23	527'085.23
7301.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	34'900.00		36'100.00		29'679.80	
7301.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	2'100.00		2'400.00		1'910.70	
7301.3053	Unfallversicherungen	100.00		100.00		52.85	
7301.3054	Familienausgleichskasse	400.00		500.00		379.35	
7301.3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	5'000.00		5'000.00		3'789.56	
7301.3102	Drucksachen, Publikationen	13'000.00		13'000.00		9'354.18	
7301.3111	App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'500.00		1'000.00			
7301.3119	Übrige Anschaffungen	5'000.00		5'000.00		1'267.09	
7301.3130	Dienstleistungen Dritter	384'000.00		381'700.00		351'999.05	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7301.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	7'000.00		5'000.00			
7301.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	16'000.00		15'000.00		22'894.20	
7301.3160 Miete und Pacht Liegenschaften	150.00		150.00		150.00	
7301.3199 Übriger Betriebsaufwand	100.00		100.00		608.45	
7301.3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	25'000.00		25'000.00		25'000.00	
7301.3910 * Int. Verr. von Dienstleistungen	180'000.00		80'000.00		80'000.00	
7301.4210 Gebühren für Amtshandlungen						100.00
7301.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		470'300.00		461'300.00		484'338.70
7301.4250 Verkäufe		1'500.00		1'500.00		3'193.00
7301.4270 Bussen		100.00		500.00		
7301.4510 Entnahmen aus Spezialfinanzierungen		200'350.00		99'750.00		32'543.53
7301.4612 Entschädigungen von Gemeinden und Zweckverbänden		7'000.00		7'000.00		6'910.00
75 Arten- und Landschaftsschutz	122'398.00		115'500.00		111'901.80	
Nettoaufwand		122'398.00		115'500.00		111'901.80
750 Arten- und Landschaftsschutz	122'398.00		115'500.00		111'901.80	
Nettoaufwand		122'398.00		115'500.00		111'901.80
7500 Arten- und Landschaftsschutz	122'398.00		115'500.00		111'901.80	
7500.3000 Behörden und Kommissionen	11'200.00		9'000.00		11'276.55	
7500.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	13'300.00		13'800.00		12'616.25	
7500.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	850.00		900.00		852.85	
7500.3053 Unfallversicherungen	100.00		200.00		45.35	
7500.3054 Familienausgleichskasse	200.00		200.00		169.40	
7500.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		80.80	
7500.3102 Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00			
7500.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	500.00		500.00			
7500.3130 Dienstleistungen Dritter	17'000.00		14'000.00		15'195.15	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
7500.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	27'148.00		28'000.00		26'637.80	
7500.3140 Unterhalt an Grundstücken	27'000.00		21'800.00		17'443.65	
7500.3199 Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
7500.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	22'600.00		24'600.00		26'584.00	
7500.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
76 Tierhaltung und übriger Umweltschutz	192'850.00	122'000.00	188'250.00	88'300.00	198'649.98	89'983.35
Nettoaufwand		70'850.00		99'950.00		108'666.63
761 Luftreinhaltung und Klimaschutz	61'200.00	58'000.00	59'900.00	28'000.00	57'606.73	29'283.35
Nettoaufwand		3'200.00		31'900.00		28'323.38
7610 Luftreinhaltung und Klimaschutz	61'200.00	58'000.00	59'900.00	28'000.00	57'606.73	29'283.35
7610.3010 * Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals			46'000.00		45'700.20	
7610.3050 * AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			3'000.00		2'890.90	
7610.3052 * Pensionskassen			4'900.00		4'852.80	
7610.3053 * Unfallversicherungen			1'800.00		1'730.25	
7610.3054 * Familienausgleichskasse			600.00		574.00	
7610.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500.00		500.00		286.20	
7610.3103 Fachliteratur, Zeitschriften	100.00		500.00		174.25	
7610.3130 * Dienstleistungen Dritter	58'000.00				332.83	
7610.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	2'600.00		2'600.00		1'065.30	
7610.4210 * Gebühren für Amtshandlungen		58'000.00		28'000.00		27'738.00
7610.4260 Rückerstattungen Dritter						1'545.35

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
762 Tierhaltung	33'500.00	64'000.00	33'000.00	60'000.00	30'757.30	60'700.00
Nettoertrag	30'500.00		27'000.00		29'942.70	
7620 Hundehaltung	33'500.00	64'000.00	33'000.00	60'000.00	30'757.30	60'700.00
7620.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'500.00		4'000.00		4'757.30	
7620.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	3'000.00		3'000.00			
7620.3900 Int. Verrechn. von Material- u. Warenbez.	10'000.00		10'000.00		10'000.00	
7620.3910 Int. Verr. von Dienstleistungen	16'000.00		16'000.00		16'000.00	
7620.4240 Benützungsgebühren und Dienstleistungen		64'000.00		60'000.00		60'700.00
769 Übriger Umweltschutz	98'150.00		95'350.00	300.00	110'285.95	
Nettoaufwand		98'150.00		95'050.00		110'285.95
7690 Übriger Umweltschutz	98'150.00		95'350.00	300.00	110'285.95	
7690.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	18'000.00		14'900.00		12'745.45	
7690.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	1'300.00		1'200.00		877.85	
7690.3052 Pensionskassen	1'700.00		1'800.00		1'495.65	
7690.3053 Unfallversicherungen	800.00		300.00		154.70	
7690.3054 Familienausgleichskasse	300.00		400.00		174.20	
7690.3120 Ver- und Entsorgung	800.00		800.00		806.45	
7690.3130 Dienstleistungen Dritter	6'300.00		7'300.00		7'814.55	
7690.3132 Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	32'750.00		33'450.00		15'844.00	
7690.3134 Sachversicherungsprämien	200.00		200.00		157.55	
7690.3144 Unterhalt Hochbauten					3'287.80	
7690.3151 Unterh. App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	10'000.00		9'000.00		8'994.25	
7690.3199 Übriger Betriebsaufwand	1'000.00		1'000.00		2'881.50	
7690.3636 Beitr. an priv. Organisat. o. Erwerbszweck			3'000.00		5'000.00	
7690.3637 Beiträge an private Haushalte	25'000.00		22'000.00		50'052.00	
7690.4210 Gebühren für Amtshandlungen				300.00		

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
77 Friedhof und Bestattung	517'520.00	263'650.00	400'420.00	170'000.00	499'710.42	191'876.92
Nettoaufwand		253'870.00		230'420.00		307'833.50
771 Friedhof und Bestattung	517'520.00	263'650.00	400'420.00	170'000.00	499'710.42	191'876.92
Nettoaufwand		253'870.00		230'420.00		307'833.50
7710 Friedhof und Bestattung	517'520.00	263'650.00	400'420.00	170'000.00	499'710.42	191'876.92
7710.3010 Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	180'600.00		173'300.00		174'308.50	
7710.3050 AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900.00		11'600.00		11'273.90	
7710.3052 Pensionskassen	23'200.00		15'400.00		15'087.85	
7710.3053 Unfallversicherungen	7'100.00		7'000.00		6'530.55	
7710.3054 Familienausgleichskasse	2'400.00		2'500.00		2'227.85	
7710.3101 Betriebs-, Verbrauchsmaterial	38'500.00		38'500.00		42'732.15	
7710.3110 Büromöbel und -geräte	3'000.00		3'000.00		3'126.00	
7710.3111 App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	6'500.00		6'500.00		3'774.70	
7710.3112 Dienstkleider	1'000.00		1'000.00		39.95	
7710.3120 Ver- und Entsorgung	32'700.00		27'500.00		24'361.25	
7710.3130 * Dienstleistungen Dritter	85'700.00		10'000.00		83'317.30	
7710.3134 Sachversicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'732.45	
7710.3143 Unterhalt übrige Tiefbauten	45'000.00		54'000.00		60'652.85	
7710.3144 Unterhalt Hochbauten	18'000.00		18'000.00		39'215.75	
7710.3151 Unterh.App., Masch., Geräte, Fahrz., Werkz.	7'720.00		7'720.00		10'003.75	
7710.3169 Übrige Mieten und Benützungskosten			3'000.00			
7710.3300 Planm. Abschreibungen Sachanlagen	39'400.00		9'600.00		5'291.80	
7710.3637 Beiträge an private Haushalte	13'000.00		10'000.00		16'033.82	
7710.4240 * Benützungsgebühren und Dienstleistungen		114'150.00		85'500.00		120'022.52
7710.4260 * Rückerstattungen Dritter		65'000.00				2'090.40
7710.4470 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		84'500.00		84'500.00		69'764.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
79	Raumordnung	100'900.00		88'800.00		71'064.15	
	Nettoaufwand		100'900.00		88'800.00		71'064.15
790	Raumordnung	100'900.00		88'800.00		71'064.15	
	Nettoaufwand		100'900.00		88'800.00		71'064.15
7900	Raumplanung	100'900.00		88'800.00		71'064.15	
7900.3130	Dienstleistungen Dritter	24'250.00		7'250.00		13'509.90	
7900.3131	Planungen und Projektierungen Dritter	30'000.00		37'800.00		15'845.90	
7900.3132	Honor. ext. Berater, Gutachter, Fachexp.	26'250.00		26'250.00		24'273.40	
7900.3320	Planm. Abschreibungen immat. Anlagen	20'400.00		17'500.00		17'434.95	
8	VOLKSWIRTSCHAFT	209'400.00	227'100.00	220'850.00	227'100.00	228'121.43	229'803.34
	Nettoertrag	17'700.00		6'250.00		1'681.91	
81	Landwirtschaft	500.00		550.00		17'654.60	3'047.00
	Nettoaufwand		500.00		550.00		14'607.60
814	Produktionsverbesserungen	500.00		550.00		17'654.60	3'047.00
	Nettoaufwand		500.00		550.00		14'607.60
8140	Produktionsverbesserungen	500.00		550.00		17'654.60	3'047.00
8140.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals					159.60	
8140.3053	Unfallversicherungen					.30	
8140.3120	Ver- und Entsorgung					284.20	
8140.3130	Dienstleistungen Dritter	500.00		500.00			
8140.3134	Sachversicherungsprämien					66.95	
8140.3140	Unterhalt an Grundstücken					16'680.95	
8140.3144	Unterhalt Hochbauten					472.80	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8140.3170	Reisekosten und Spesen		50.00		- 10.20	
8140.4260	Rückerstattungen Dritter					1'800.00
8140.4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV					1'247.00
82	Forstwirtschaft	207'400.00	218'800.00		209'918.33	
	Nettoaufwand			218'800.00		209'918.33
820	Forstwirtschaft	207'400.00	218'800.00		209'918.33	
	Nettoaufwand			218'800.00		209'918.33
8200	Forstwirtschaft	207'400.00	218'800.00		209'918.33	
8200.3130	Dienstleistungen Dritter	6'000.00				
8200.3145	Unterhalt Wald	16'000.00	26'000.00		24'541.60	
8200.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	185'400.00	192'800.00		185'376.73	
83	Jagd und Fischerei	1'500.00	3'100.00	1'500.00	3'100.00	548.50
	Nettoertrag	1'600.00	1'600.00			1'815.50
830	Jagd und Fischerei	1'500.00	3'100.00	1'500.00	3'100.00	548.50
	Nettoertrag	1'600.00	1'600.00			1'815.50
8300	Jagd und Fischerei	1'500.00	3'100.00	1'500.00	3'100.00	548.50
8300.3130	Dienstleistungen Dritter	400.00	400.00	400.00	400.00	69.50
8300.3631	Beiträge an Kanton	600.00	600.00	600.00	600.00	
8300.3632	Beiträge an Gemeinden und Zweckverbände	500.00	500.00	500.00	500.00	479.00
8300.4100	Regalien		3'100.00		3'100.00	
						2'364.00

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
87	Energie		224'000.00		224'000.00		224'392.34
	Nettoertrag	224'000.00		224'000.00		224'392.34	
871	Elektrizität		134'000.00		134'000.00		133'973.00
	Nettoertrag	134'000.00		134'000.00		133'973.00	
8710	Elektrizität		134'000.00		134'000.00		133'973.00
8710.4120	Konzessionen		134'000.00		134'000.00		133'973.00
872	Gas		90'000.00		90'000.00		90'419.34
	Nettoertrag	90'000.00		90'000.00		90'419.34	
8720	Gas		90'000.00		90'000.00		90'419.34
8720.4120	Konzessionen		90'000.00		90'000.00		90'419.34

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9 FINANZEN UND STEUERN	6'983'610.00	39'560'800.00	7'121'010.00	38'416'200.00	7'043'859.43	39'314'071.74
Nettoertrag	32'577'190.00		31'295'190.00		32'270'212.31	
91 Steuern	93'000.00	36'998'000.00	101'000.00	35'873'000.00	174'276.20	36'598'440.54
Nettoertrag	36'905'000.00		35'772'000.00		36'424'164.34	
910 Steuern	93'000.00	36'998'000.00	101'000.00	35'873'000.00	174'276.20	36'598'440.54
Nettoertrag	36'905'000.00		35'772'000.00		36'424'164.34	
9100 Steuern aktuelles Jahr		36'678'000.00		35'560'000.00		33'371'285.82
9100.4000 * Einkommenssteuern natürliche Personen		26'050'000.00		24'100'000.00		23'095'749.90
9100.4001 * Vermögenssteuern natürliche Personen		8'700'000.00		9'400'000.00		8'315'563.85
9100.4002 Quellensteuern natürliche Personen		830'000.00		800'000.00		886'364.05
9100.4010 * Ertragssteuern juristische Personen		843'000.00		1'000'000.00		803'531.85
9100.4011 Kapitalsteuern juristische Personen		255'000.00		260'000.00		270'076.17
9101 Steuern Vorjahre	61'000.00	2'000.00	61'000.00	-6'000.00	128'077.75	2'902'893.87
9101.3182 Wertberichtigung Steuerguthaben nat. Personen					67'000.00	
9101.3183 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. nat. Personen	55'000.00		55'000.00		53'077.75	
9101.3184 Wertberichtigung Steuerguthaben jur. Pers.					8'000.00	
9101.3185 Tats. Forderungsverl. Steuerguth. jur. Pers.	6'000.00		6'000.00			
9101.4000 Einkommenssteuern natürliche Personen		-70'000.00		-87'000.00		2'375'137.00
9101.4001 Vermögenssteuern natürliche Personen		62'000.00		66'000.00		-491'642.60
9101.4010 Ertragssteuern juristische Personen						382'977.90
9101.4011 Kapitalsteuern juristische Personen						627'723.45

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9101.4293 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung nat. Pers.		10'000.00		15'000.00		8'067.42
9101.4295 Eing. bereits abgeschr. Steuerforderung jur. Pers.						630.70
9102 Zinsdienst Steuern	32'000.00	318'000.00	40'000.00	319'000.00	46'198.45	324'260.85
9102.3181 Tatsächliche Forderungsverluste					5'745.75	
9102.3403 Vergütungszinsen Steuern	32'000.00		40'000.00		40'452.70	
9102.4403 Verzugszinsen Steuern		318'000.00		319'000.00		324'260.85
93 Finanz- und Lastenausgleich	6'503'000.00	1'397'000.00	6'765'000.00	1'432'000.00	6'598'868.00	1'431'810.00
Nettoaufwand		5'106'000.00		5'333'000.00		5'167'058.00
930 Finanz- und Lastenausgleich	6'503'000.00	1'397'000.00	6'765'000.00	1'432'000.00	6'598'868.00	1'431'810.00
Nettoaufwand		5'106'000.00		5'333'000.00		5'167'058.00
9300 Finanz- und Lastenausgleich	6'503'000.00	1'397'000.00	6'765'000.00	1'432'000.00	6'598'868.00	1'431'810.00
9300.3622 Horizontaler Finanzausgleich	6'200'000.00		6'400'000.00		6'269'297.00	
9300.3625 Finanzierung Solidaritätsbeitrag	93'000.00		93'000.00		91'760.00	
9300.3631 * Beiträge an Kanton	210'000.00		272'000.00		237'811.00	
9300.4631 Beiträge vom Kanton		1'397'000.00		1'432'000.00		1'431'810.00
94 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		418'000.00		339'000.00		320'140.60
Nettoertrag	418'000.00		339'000.00		320'140.60	
940 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		418'000.00		339'000.00		320'140.60
Nettoertrag	418'000.00		339'000.00		320'140.60	
9400 Ertragsanteile an Bundeseinnahmen		418'000.00		339'000.00		320'140.60
9400.4600 * Anteil an Bundeserträgen		418'000.00		339'000.00		320'140.60

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
Detail		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	386'610.00	732'800.00	254'010.00	756'200.00	262'805.23	770'604.60
	Nettoertrag	346'190.00		502'190.00		507'799.37	
961	Zinsen	164'800.00	26'600.00	102'800.00	26'600.00	98'907.27	1'473.00
	Nettoaufwand		138'200.00		76'200.00		97'434.27
9610	Zinsen	164'800.00	26'600.00	102'800.00	26'600.00	98'907.27	1'473.00
9610.3401	Verzins. kurzfr. Finanzverbindlichkeiten	5'000.00		2'000.00			
9610.3406 *	Verzins. langfr. Finanzverbindlichkeiten	158'300.00		100'300.00		96'800.00	
9610.3409	Übrige Passivzinsen	1'500.00		500.00		2'107.27	
9610.4400	Zinsen flüssige Mittel		100.00		100.00		
9610.4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen		25'000.00		25'000.00		
9610.4420	Dividenden		1'500.00		1'500.00		1'473.00
963	Liegenschaften des Finanzvermögens	205'310.00	706'200.00	137'210.00	729'600.00	146'784.26	728'492.05
	Nettoertrag	500'890.00		592'390.00		581'707.79	
9630	Liegenschaften des Finanzvermögens	205'310.00	706'200.00	137'210.00	729'600.00	146'784.26	728'492.05
9630.3010	Löhne d. Verwaltungs- u. Betriebspersonals	3'400.00		4'500.00		4'409.40	
9630.3050	AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	300.00					
9630.3052	Pensionskassen	300.00					
9630.3053	Unfallversicherungen	300.00		100.00		7.85	
9630.3054	Familienausgleichskasse	200.00					
9630.3144	Unterhalt Hochbauten					2'001.15	
9630.3160	Miete und Pacht Liegenschaften	13'500.00		13'500.00		13'413.60	
9630.3190	Schadenersatzleistungen					2'020.20	
9630.3430 *	Baulicher Unterhalt Finanzvermögen	90'200.00		31'200.00		33'284.75	
9630.3431	Nicht baul. Unterhalt Finanzvermögen	3'900.00		3'900.00		6'213.00	
9630.3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	71'410.00		62'210.00		63'854.31	
9630.3441	Wertberichtigung Sachanlagen	21'800.00		21'800.00		21'580.00	

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9630.4430 Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		706'200.00		727'800.00		664'492.05
9630.4439 Übriger Liegenschaftsertrag FV				1'800.00		
9630.4636 Beitr. v. priv. Organisationen o. Erwerbszw.						64'000.00
969 Übriges Finanzvermögen	16'500.00		14'000.00		17'113.70	40'639.55
Nettoaufwand		16'500.00		14'000.00		
Nettoertrag					23'525.85	
9690 Übriges Finanzvermögen	16'500.00		14'000.00		17'113.70	40'639.55
9690.3130 Dienstleistungen Dritter	14'000.00		12'000.00		14'479.70	
9690.3420 Kapitalbeschaffung und -verwaltung	2'500.00		2'000.00		2'634.00	
9690.4499 Übriger Finanzertrag						40'639.55
97 Rückverteilungen		14'000.00		15'000.00		4'892.05
Nettoertrag	14'000.00		15'000.00		4'892.05	
971 Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe		14'000.00		15'000.00		4'892.05
Nettoertrag	14'000.00		15'000.00		4'892.05	
9710 Rückverteilungen aus CO₂-Abgabe		14'000.00		15'000.00		4'892.05
9710.4699 Rückverteilungen		14'000.00		15'000.00		4'892.05

* Position mit Kommentar versehen

Erfolgsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
99 Nicht aufgeteilte Posten	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	7'910.00	188'183.95
Nettoertrag					180'273.95	
995 Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	7'910.00	188'183.95
Nettoertrag					180'273.95	
9950 Neutrale Aufwendungen und Erträge	1'000.00	1'000.00	1'000.00	1'000.00	7'910.00	188'183.95
9950.3637 Beiträge an private Haushalte	1'000.00		1'000.00		7'910.00	
9950.4511 Entnahmen aus Fonds des Eigenkapitals		1'000.00		1'000.00		7'910.00
9950.4840 Ausserordentliche Finanzerträge						180'273.95

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Zusammenzug

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
INVESTITIONSRECHNUNG	6'738'000.00	3'000'000.00	13'440'000.00	2'035'000.00	2'975'382.07	1'874'558.20
Zunahme der Nettoinvestitionen		3'738'000.00		11'405'000.00		1'100'823.87
00 ALLGEMEINE VERWALTUNG	405'000.00		2'290'000.00		10'732.13	
Nettoausgaben		405'000.00		2'290'000.00		10'732.13
1 ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT					104'835.00	
Nettoausgaben						104'835.00
2 BILDUNG	518'000.00		462'000.00		41'141.08	
Nettoausgaben		518'000.00		462'000.00		41'141.08
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'660'000.00	2'000'000.00	7'550'000.00	1'000'000.00	1'057'940.89	
Nettoausgaben		660'000.00		6'550'000.00		1'057'940.89
5 SOZIALE SICHERHEIT	120'000.00				250'724.80	250'000.00
Nettoausgaben		120'000.00				724.80
6 VERKEHR	1'055'000.00		130'000.00		185'279.75	
Nettoausgaben		1'055'000.00		130'000.00		185'279.75
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'980'000.00	1'000'000.00	3'008'000.00	1'035'000.00	1'324'728.42	1'624'558.20
Nettoausgaben		980'000.00		1'973'000.00		
Nettoeinnahmen					299'829.78	

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Artengliederung

Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Investitionsrechnung		6'738'000.00	3'000'000.00	13'440'000.00	2'035'000.00	2'975'382.07	1'874'558.20
5	Investitionsausgaben	6'738'000.00		13'440'000.00		2'975'382.07	
50	Sachanlagen	6'108'000.00		12'425'000.00		2'433'523.89	
5010	Strassen / Verkehrswege	820'000.00		130'000.00		146'180.95	
5020	Wasserbau	50'000.00		90'000.00		6'191.19	
5030	Übrige Tiefbauten	1'360'000.00		1'565'000.00		717'799.61	
5040	Hochbauten	3'140'000.00		10'363'000.00		1'287'515.89	
5060	Mobilien	738'000.00		277'000.00		275'836.25	
52	Immaterielle Anlagen	130'000.00		165'000.00		291'858.18	
5200	Software					724.80	
5290	Übrige immaterielle Anlagen	130'000.00		165'000.00		291'133.38	
55	Beteiligungen					250'000.00	
5560	Beteiligungen an priv. Org. o. Erwerbszweck					250'000.00	
56	Eigene Investitionsbeiträge	500'000.00		850'000.00			
5660	Inv.beiträge an priv. Org. o. Erwerbszweck	500'000.00		850'000.00			
6	Investitionseinnahmen		3'000'000.00		2'035'000.00		1'874'558.20
63	Investitionsbeiträge f. eigene Rechnung		3'000'000.00		2'035'000.00		1'874'558.20
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton		2'000'000.00		1'000'000.00		4'000.00
6360	Inv.beiträge von priv. Org. o. Erwerbszweck		70'000.00		105'000.00		
6370	Invest. Beitr. von priv. Haushalte						250'000.00
6371	Anschlussbeitr. von priv. Haushalte		930'000.00		930'000.00		1'620'558.20

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	INVESTITIONSRECHNUNG		13'440'000.00	2'035'000.00	2'975'382.07	1'874'558.20
		Zunahme der Nettoinvestitionen		11'405'000.00		1'100'823.87
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG		2'290'000.00		10'732.13	
	405'000.00	Nettoaussgaben		2'290'000.00		10'732.13
02	Allgemeine Dienste		2'290'000.00		10'732.13	
022	Allgemeine Dienste		55'000.00			
0220	Allgemeine Dienste		55'000.00	55'000.00		
5060.01	*	IT-Hardware gemäss Informatikkonzept	55'000.00	55'000.00		
029	Verwaltungsliegenschaften		2'235'000.00		10'732.13	
0290	Verwaltungsliegenschaften		2'235'000.00		10'732.13	
5040.02		Gemeindehaus Umgestaltung EG und 1.OG			10'732.13	
5040.03	*	Mantelnutzung im Gemeindesaal	260'000.00	2'235'000.00		
5060.01	*	Mobilier Sozialberatung 1.OG Setzwerk	90'000.00			
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT				104'835.00	
		Nettoaussgaben				104'835.00
15	Feuerwehr				104'835.00	
150	Feuerwehr				104'835.00	
1500	Feuerwehr				104'835.00	
5060.01		Ersatz Mannschaftstransporter			104'835.00	

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
2 BILDUNG	518'000.00		462'000.00		41'141.08	
Nettoausgaben		518'000.00		462'000.00		41'141.08
21 Obligatorische Schule	518'000.00		462'000.00		41'141.08	
212 Primarschule	376'000.00				7'190.05	
2120 Primarschule	376'000.00				7'190.05	
5060.01 Anschaffungen gemäss Informatikkonzept					7'190.05	
5060.02 * Anschaffungen gemäss Informatikkonzept Schulen	376'000.00					
217 Schulliegenschaften	142'000.00		462'000.00		33'951.03	
2170 Schulliegenschaften	142'000.00		462'000.00		33'951.03	
5040.08 * Sanierung Turnhalle Domplatz	30'000.00		350'000.00			
5040.09 * Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG	40'000.00		40'000.00			
5060.10 Mobiliar genereller Ersatz					2'070.40	
5060.11 * Mobiliar genereller Ersatz 2021 – 2023	72'000.00		72'000.00		31'880.63	
3 KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE	2'660'000.00	2'000'000.00	7'550'000.00	1'000'000.00	1'057'940.89	
Nettoausgaben		660'000.00		6'550'000.00		1'057'940.89
32 Kultur allgemein	1'800'000.00	2'000'000.00	6'435'000.00	1'000'000.00	991'939.75	
322 Konzert und Theater	1'800'000.00	2'000'000.00	6'435'000.00	1'000'000.00	991'939.75	

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
3220 Konzert und Theater	1'800'000.00	2'000'000.00	6'435'000.00	1'000'000.00	991'939.75	
5040.04 * Setzwerk, Ausführung	1'000'000.00		6'435'000.00		991'939.75	
5040.05 * Setzwerk Einstellhalle	800'000.00					
6310.01 * Drittleistungen an Setzwerk		2'000'000.00		1'000'000.00		
34 Sport und Freizeit	860'000.00		1'115'000.00		66'001.14	
341 Sport	810'000.00		1'025'000.00		42'731.50	
3411 Gartenbad	310'000.00		175'000.00			
5030.01 * Schwimmbad, Ersatz Folie	310'000.00		150'000.00			
5030.02 Schwimmbad Sanierung Projektierung / Ausführung			25'000.00			
3414 Leichtathletik- und Fussballanlagen	500'000.00		850'000.00		42'731.50	
5030.03 Sanierung Sportanlage Widen, Projektierung					42'731.50	
5660.01 Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen			850'000.00			
5660.02 * Darlehen FC Arlesheim Sanierung Sportanlagen	500'000.00					
342 Freizeit	50'000.00		90'000.00		23'269.64	
3420 Freizeit					17'078.45	
5040.02 Skateranlage, parcour, street workout, pumptrack					17'078.45	
3422 Ermitage	50'000.00		90'000.00		6'191.19	
5020.01 * Hangrutschsicherung Ermitage	50'000.00		90'000.00		6'191.19	

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	120'000.00				250'724.80	250'000.00
 SOZIALE SICHERHEIT						
 Nettoausgaben		120'000.00				724.80
56	120'000.00				250'000.00	250'000.00
 Soziales Wohnungswesen						
560	120'000.00				250'000.00	250'000.00
 Soziales Wohnungswesen						
5600	120'000.00				250'000.00	250'000.00
5040.02 * Fensterersatz General Guisanstr. 9	120'000.00					
5560.01 Wohngenossenschaft Wolfmatten Anteilscheine					250'000.00	
6370.01 Entnahme aus Sozialfonds für Anteilscheine WG Wolfmatten						250'000.00
57					724.80	
 Sozialhilfe und Asylwesen						
579					724.80	
 Übriges Sozialwesen						
5790					724.80	
5200.01 Neue Software Sozialberatung					724.80	

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6 VERKEHR	1'055'000.00		130'000.00		185'279.75	
Nettoausgaben		1'055'000.00		130'000.00		185'279.75
61 Strassenverkehr	1'055'000.00		130'000.00		185'279.75	
615 Gemeindestrassen / Werkhof	1'055'000.00		130'000.00		185'279.75	
6150 Gemeindestrassen / Werkhof	1'055'000.00		130'000.00		185'279.75	
5010.09 Ersatz Strassenbeleuchtung 2020					94'981.40	
5010.10 Ersatz Strassenbeleuchtung 2021					13'607.30	
5010.11 * Ersatz Strassenbeleuchtung 2023	120'000.00					
5010.35 Strassenbauvorhaben 2020					13'393.10	
5010.36 Strassenbauvorhaben 2021					16'586.90	
5010.39 * Strassenbauvorhaben 2023	580'000.00					
5010.76 * Umbau Bushaltestellen	120'000.00		130'000.00		7'612.25	
5060.08 Kommunalfahrzeug 2020 (Ersatz Nissan Navarra)					39'098.80	
5060.11 * Kommunalfahrzeuge 2023 (Ersatz Ladog 1150 und ALKE)	235'000.00					

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'980'000.00	1'000'000.00	3'008'000.00	1'035'000.00	1'324'728.42	1'624'558.20
Nettoausgaben		980'000.00		1'973'000.00		
Nettoeinnahmen					299'829.78	
71 Wasserversorgung	1'350'000.00	400'000.00	1'265'000.00	400'000.00	474'940.55	697'582.50
710 Wasserversorgung	1'350'000.00	400'000.00	1'265'000.00	400'000.00	474'940.55	697'582.50
7101 Wasserversorgung (SF)	1'350'000.00	400'000.00	1'265'000.00	400'000.00	474'940.55	697'582.50
5030.03 Wasserleitungen 2020					160'437.34	
5030.04 Wasserleitungen 2021					53'435.10	
5030.05 Wasserleitungen 2022			390'000.00			
5030.06 * Wasserleitungen 2023	550'000.00					
5040.06 * Reservoir Spitalholz, Sanierung Röhrenkeller	500'000.00		350'000.00			
5040.07 Pumpwerk Wyden, Sanierung Flachdach			75'000.00			
5040.10 * Neues Reservoir mit Dornach	300'000.00		300'000.00		170'306.74	
5060.02 Fahrzeug Wasserversorgung (Ersatz Lieferwagen VW)					90'761.37	
5060.03 Reservoir Spitalholz, Ersatz Mittelzonenpumpen			150'000.00			
6310.01 Kantonsbeiträge (Hydranthen)						4'000.00
6371.01 * Anschlussbeiträge private Haushalte		400'000.00		400'000.00		693'582.50
72 Abwasserbeseitigung	500'000.00	530'000.00	1'000'000.00	530'000.00	461'195.67	926'975.70
720 Abwasserbeseitigung	500'000.00	530'000.00	1'000'000.00	530'000.00	461'195.67	926'975.70
7201 Abwasserbeseitigung (SF)	500'000.00	530'000.00	1'000'000.00	530'000.00	461'195.67	926'975.70
5030.09 Kanalsanierungen 2020					89'278.09	
5030.10 Kanalsanierungen 2021					371'917.58	

* Position mit Kommentar versehen

Investitionsrechnung

Funktionale Gliederung

Detail	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5030.11 Kanalsanierungen 2022			1'000'000.00			
5030.12 * Kanalsanierungen 2023	500'000.00					
6371.01 * Anschlussbeiträge private Haushalte		530'000.00		530'000.00		926'975.70
77 Friedhof und Bestattung			578'000.00		97'458.82	
771 Friedhof und Bestattung			578'000.00		97'458.82	
7710 Friedhof und Bestattung			578'000.00		97'458.82	
5040.02 Aufbahrungs- / Abdankungshalle			578'000.00		97'458.82	
79 Raumordnung	130'000.00	70'000.00	165'000.00	105'000.00	291'133.38	
790 Raumordnung	130'000.00	70'000.00	165'000.00	105'000.00	291'133.38	
7900 Raumplanung	130'000.00	70'000.00	165'000.00	105'000.00	291'133.38	
5290.02 Revision Ortskernplanung			50'000.00		189'314.23	
5290.04 * Quartierplan Postplatz	50'000.00		60'000.00		59'689.60	
5290.05 * Quartierplan Bad- und Sonnenhof	80'000.00		55'000.00		42'129.55	
6360.01 * Quartierplan Postplatz, Beteiligung Dritter		25'000.00		72'000.00		
6360.02 * Quartierplan Bad- und Sonnenhof, Beteiligung Dritter		45'000.00		33'000.00		

* Position mit Kommentar versehen

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022 / 2023	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023
INVESTITIONSRECHNUNG			45'209'000.00	17'561'852.71	27'647'147.29	6'609'922.99	6'738'000.00	14'299'224.30
00	ALLGEMEINE VERWALTUNG		3'980'000.00	341'602.93	3'638'397.07	25'068.15	405'000.00	3'208'328.92
0220.5060.01	IT-Hardware gemäss Informatikkonzept	25.11.2021 BU	110'000.00		110'000.00		55'000.00	55'000.00
0290.5040.02	Gemeindehaus Umgestaltung EG und 1.OG	21.11.2019 BU	330'000.00	341'602.93	- 11'602.93	25'068.15		- 36'671.08
0290.5040.03	Mantelnutzung im Gemeindesaal	21.11.2019 SV	3'450'000.00		3'450'000.00		260'000.00	3'190'000.00
0290.5060.01	Mobiliar Sozialberatung 1.OG Setzwerk	NNB	90'000.00		90'000.00		90'000.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT		110'000.00	104'835.00	5'165.00			5'165.00
1500.5060.01	Ersatz Mannschaftstransporter	22.11.2018 BU	110'000.00	104'835.00	5'165.00			5'165.00
2	BILDUNG		4'986'000.00	701'109.69	4'284'890.31	8'345.00	518'000.00	3'758'545.31
2120.5060.01	Anschaffungen gemäss Informatikkonzept	23.11.2017 BU	243'000.00	224'595.85	18'404.15			18'404.15
2120.5060.02	Anschaffungen gemäss Informatikkonzept Schulen	NNB	376'000.00		376'000.00		376'000.00	
2170.5040.07	Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG	22.11.2018 BU	230'000.00		230'000.00			230'000.00
2170.5040.08	Sanierung Turnhalle Domplatz Budget 2021 30'000 / Restbetrag SV	19.11.2020 BU	3'380'000.00		3'380'000.00		30'000.00	3'350'000.00
2170.5040.09	Gerenmatt 1, Sanierung Folie und Beton DG	25.11.2021 BU	40'000.00		40'000.00		40'000.00	
2170.5060.01	Möbliering Schulräume HarmoS	26.11.2015 BU	285'000.00	285'125.11	- 125.11	130.00		- 255.11
2170.5060.10	Mobiliar genereller Ersatz	23.11.2017 BU	216'000.00	159'508.10	56'491.90	7'545.30		48'946.60
2170.5060.11	Mobiliar genereller Ersatz 2021-2023 Budget 2022 NK 144'000	19.11.2020 BU	216'000.00	31'880.63	184'119.37	669.70	72'000.00	111'449.67

SV = Sondervorlagen BU = Budget NK = Nachtragskredit NNB = noch nicht beschlossen ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022 / 2023	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
3	KULTUR, SPORT, FREIZEIT, KIRCHE		14'487'000.00	3'239'259.86	11'247'740.14	5'099'258.70	2'660'000.00	3'488'481.44
3220.5040.01	Setzwerk (Projektierungskredit)	22.11.2012 BU	250'000.00	175'707.13	74'292.87	504.05		73'788.82
3220.5040.02	Setzwerk (Wettbewerb)	24.11.2016 BU	200'000.00	270'684.54	- 70'684.54			- 70'684.54
3220.5040.03	Setzwerk, Planung bis Baugesuch	23.11.2017 BU	500'000.00	556'531.35	- 56'531.35			- 56'531.35
3220.5040.04	Setzwerk, Ausführung	21.11.2019 SV	9'370'000.00	1'665'318.94	7'704'681.06	3'429'455.45	1'000'000.00	3'275'225.61
3220.5040.05	Setzwerk Einstellhalle	21.11.2019 SV	800'000.00		800'000.00		800'000.00	
3411.5030.01	Schwimmbad, Ersatz Folie Budget 2023 NK 60'000	25.11.2021 BU	460'000.00		460'000.00	157462.15	310'000.00	- 7'462.15
3411.5030.02	Schwimmbad Sanierung Projektierung / Ausführung	25.11.2021 BU	100'000.00		100'000.00			100'000.00
3414.5030.02	Sanierung 100-m Laufbahn Sportanlagen	22.11.2018 BU	70'000.00	59'000.00	11'000.00			11'000.00
3414.5030.03	Sanierung Sportanlage Widen, Projektierung	22.11.2018 BU	150'000.00	66'652.35	83'347.65	8'908.15		74'439.50
3414.5660.01	Beitrag Sanierung Sportanlagen Widen	21.04.2021 SV	1'500'000.00		1'500'000.00	1'500'000.00		
3414.5660.02	Darlehen FC Arlesheim Sanierung Sportanlagen	NNB	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
3420.5040.02	Skateranlage, parcour, street workout, pumptrack	22.11.2018 BU	250'000.00	247'078.45	2'921.55			2'921.55
3420.5040.03	Kindertreff Provisorium und Abbruch Liegenschaft	21.11.2019 BU	80'000.00	91'294.47	- 11'294.47			- 11'294.47
3422.5020.01	Hangrutschsicherung Ermitage 90'000 mit Budget 2015 / 167'000 mit Budget 2018	27.11.2014 BU	257'000.00	106'992.63	150'007.37	2'928.90	50'000.00	97'078.47

SV = Sondervorlagen BU = Budget NK = Nachtragskredit NNB = noch nicht beschlossen ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022 / 2023	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023
5	SOZIALE SICHERHEIT		227'000.00	101'141.40	125'858.60		120'000.00	5'858.60
5600.5040.02	Fensterersatz General Guisanstr. 9	NNB	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
5790.5200.01	Neue Software Sozialberatung	21.11.2019 BU	107'000.00	101'141.40	5'858.60			5'858.60
6	VERKEHR		4'720'000.00	3'295'971.24	1'424'028.76	159'183.16	1'055'000.00	209'845.60
6150.5010.08	Ersatz Strassenbeleuchtung 2019	22.11.2018 BU	150'000.00	171'411.45	-21'411.45			-21'411.45
6150.5010.09	Ersatz Strassenbeleuchtung 2020	21.11.2019 BU	150'000.00	102'564.10	47'435.90			47'435.90
6150.5010.10	Ersatz Strassenbeleuchtung 2021	19.11.2020 BU	150'000.00	13'607.30	136'392.70	1'077.00		135'315.70
6150.5010.11	Ersatz Strassenbeleuchtung 2023	NNB	120'000.00		120'000.00		120'000.00	
6150.5010.31	Talstrasse (Strassen 2014)	21.11.2013 BU	665'000.00	1'706'657.30	-1'041'657.30			-1'041'657.30
6150.5010.35	Strassenbauvorhaben 2020	21.11.2019 BU	520'000.00	311'621.35	208'378.65	2'705.75		205'672.90
6150.5010.36	Strassenbauvorhaben 2021	19.11.2020 BU	790'000.00	16'586.90	773'413.10	34'935.20		738'477.90
6150.5010.39	Strassenbauvorhaben 2023	NNB	580'000.00		580'000.00		580'000.00	
6150.5010.63	Ermitagestrasse (Andlauerweg bis Tramübergang)	24.11.2016 BU	75'000.00		75'000.00			75'000.00
6150.5010.69	Dychweg (Parkplatz) 10'000 mit Budget 2018 / 45'000 mit Budget 2019	23.11.2017 BU	55'000.00	24'401.60	30'598.40			30'598.40
6150.5010.71	Fussweg Industriestrasse / Griebengasse	23.11.2017 BU	30'000.00	17'919.05	12'080.95			12'080.95
6150.5010.73	Homburgweg	22.11.2018 BU	130'000.00	97'865.00	32'135.00			32'135.00
6150.5010.74	Langackerweg	22.11.2018 BU	30'000.00	16'147.15	13'852.85			13'852.85
6150.5010.75	Mattweg	22.11.2018 BU	270'000.00	543'492.79	-273'492.79			-273'492.79
6150.5010.76	Umbau Bushaltestellen	19.11.2020 BU	280'000.00	7'612.25	272'387.75		120'000.00	152'387.75
6150.5060.07	Kommunalfahrzeug 2019 (Ersatz Meili 3500)	22.11.2018 BU	160'000.00	186'554.20	-26'554.20			-26'554.20

SV = Sondervorlagen BU = Budget NK = Nachtragskredit NNB = noch nicht beschlossen ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022 / 2023	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023
6150.5060.08	Kommunalfahrzeug 2020 (Ersatz Nissan Navarra)	21.11.2019 BU	85'000.00	79'530.80	5'469.20			5'469.20
6150.5060.09	Kommunalfahrzeug 2021 (Ersatz Pneulader)	19.11.2020 BU	95'000.00		95'000.00	111'000.00		-16'000.00
6150.5060.11	Kommunalfahrzeuge 2023	NNB	235'000.00		235'000.00		235'000.00	
6150.5290.01	Ermitagestrasse (Vorprojekt Planung)	21.11.2019 BU	150'000.00		150'000.00	9'465.21		140'534.79
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG		16'699'000.00	9'777'932.59	6'921'067.41	1'318'067.98	1'980'000.00	3'622'999.43
7101.5030.03	Wasserleitungen 2020	21.11.2019 BU	385'000.00	254'150.49	130'849.51			130'849.51
7101.5030.04	Wasserleitungen 2021	19.11.2020 BU	450'000.00	53'435.10	396'564.90	17'388.95		379'175.95
7101.5030.05	Wasserleitungen 2022	25.11.2021 BU	390'000.00		390'000.00			390'000.00
7101.5030.06	Wasserleitungen 2023	NNB	550'000.00		550'000.00		550'000.00	
7101.5030.31	Talstrasse «Im Tal» bis «Birsweg» (Leitungen 2014)	21.11.2013 BU	210'000.00	569'594.93	-359'594.93			-359'594.93
7101.5030.40	Schillerweg (Leitungen 2014)	21.11.2013 BU	80'000.00	50'352.45	29'647.55			29'647.55
7101.5030.45	Transitleitung Birstal	27.11.2014 BU	1'100'000.00	1'074'241.00	25'759.00	608.31		25'150.69
7101.5030.65	Wanngartenweg (Hollenweg-Finkelerweg)	23.11.2017 BU	710'000.00	441'747.56	268'252.44			268'252.44
7101.5030.66	Bärenbrunnenweg	23.11.2017 BU	320'000.00	405'211.87	-85'211.87			-85'211.87
7101.5030.73	Bromhübelweg	22.11.2018 BU	250'000.00	240'420.94	9'579.06			9'579.06
7101.5030.75	Mattweg	22.11.2018 BU	210'000.00	117'406.26	92'593.74			92'593.74
7101.5040.05	Reservoir Holle, Innenbeschichtung	21.11.2013 BU	160'000.00	169'099.34	-9'099.34			-9'099.34
7101.5040.06	Reservoir Spitalholz, Sanierung Röhrenkeller	25.11.2021 BU	850'000.00		850'000.00	19'929.02	500'000.00	330'070.98
7101.5040.07	Pumpwerk Wyden, Sanierung Flachdach	25.11.2021 BU	75'000.00		75'000.00			75'000.00
7101.5040.10	Neues Reservoir mit Dornach	24.11.2016 SV	4'691'000.00	3'032'087.63	1'658'912.37	206'000.71	300'000.00	1'152'911.66

SV = Sondervorlagen BU = Budget NK = Nachtragskredit NNB = noch nicht beschlossen ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Verwaltungsvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022 / 2023	Ausgaben 2022 (Hochrechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgabenbetrag per 31.12.2023
7101.5060.02	Fahrzeug Wasserversorgung (Ersatz Lieferwagen VW)	21.11.2019 BU	95'000.00	90'761.37	4'238.63			4'238.63
7101.5060.03	Reservoir Spitalholz, Ersatz Mittelzonenpumpen	25.11.2021 BU	150'000.00		150'000.00			150'000.00
7201.5030.08	Kanalsanierungen 2019	22.11.2018 BU	350'000.00	567'785.88	- 217'785.88			- 217'785.88
7201.5030.09	Kanalsanierungen 2020	21.11.2019 BU	350'000.00	276'867.95	73'132.05			73'132.05
7201.5030.10	Kanalsanierungen 2021	19.11.2020 BU	1'000'000.00	371'917.58	628'082.42	300'131.75		327'950.67
7201.5030.11	Kanalsanierungen 2022	25.11.2021 BU	1'000'000.00		1'000'000.00	3'337.00		996'663.00
7201.5030.12	Kanalsanierungen 2023	NNB	500'000.00		500'000.00		500'000.00	
7201.5030.31	Talstrasse (Leitungen 2014)	21.11.2013 BU	260'000.00	179'933.61	80'066.39			80'066.39
7201.5030.73	Terrassenstrasse	22.11.2018 BU	270'000.00	270'540.02	- 540.02			- 540.02
7201.5030.75	Mattweg	22.11.2018 BU	50'000.00	112'732.36	- 62'732.36			- 62'732.36
7710.5040.02	Aufbahrungs- / Abdankungshalle 70'000 mit Budget 2018 / Restbetrag SV	19.11.2020 SV	893'000.00	112'536.27	780'463.73	703'009.55		77'454.18
7710.5040.03	Renovation Zinnhagweg 3 Budget 2020 NK 30'000	22.11.2018 BU	160'000.00	99'399.80	60'600.20			60'600.20
7900.5290.01	Testplanung Neu-Arlesheim 24.11.2016 NK (30'000)	27.11.2014 BU	130'000.00	392'968.05	- 262'968.05	19'127.50		- 282'095.55
7900.5290.02	Revision Ortskernplanung 22.11.2018 NK (100'000) / Budget 2021 NK 100'000	24.11.2016 BU	490'000.00	454'787.83	35'212.17	- 6'221.06		41'433.23
7900.5290.03	Testplanung Postplatz	24.11.2016 BU	100'000.00	171'030.15	- 71'030.15	26'207.30		- 97'237.45
7900.5290.04	Quartierplan Postplatz	21.11.2019 BU	180'000.00	81'618.95	98'381.05	28'548.95	50'000.00	19'832.10
7900.5290.05	Quartierplan Bad- und Sonnenhof Budget 2021 NK 100'000 / Budget 2023 NK 40'000	21.11.2019 BU	290'000.00	187'305.20	102'694.80		80'000.00	22'694.80

SV = Sondervorlagen BU = Budget NK = Nachtragskredit NNB = noch nicht beschlossen ÜFV = Überträge

Auflistung der Investitionen

Finanzvermögen

Konto	Bezeichnung	Beschluss Datum / Art	Kredit beschlossen oder vorgesehen	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2021	Verbleibender Kredit ohne Ausgaben 2022 / 2023	Ausgaben 2022 (Hoch- rechnung)	Ausgaben 2023 (Budget)	Verbleibender Ausgaben- betrag per 31.12.2023
	Keine Investitionen							

SV = Sondervorlagen BU = Budget NK = Nachtragskredit NNB = noch nicht beschlossen ÜFV = Überträge

Bericht der Rechnungsprüfungskommission

1. Auftrag und Prüfungsgebiete

Im Rahmen ihres Prüfungsauftrags hat die RPK gemäss § 158 des Gemeindegesetzes das Budget 2023, die Investitionsrechnung 2023 und den Finanzplan 2023 – 2030 kritisch begutachtet und basierend darauf eine finanzpolitische Würdigung vorgenommen.

2. Durchführung

Anlässlich der Besprechung vom 23. September 2022 mit der zuständigen Gemeinderätin für das Ressort Finanzen sowie mit Vertreter:innen der Gemeindeverwaltung haben wir die relevanten Unterlagen und weitergehende Informationen erhalten. Die sich für uns ergebenden Fragen wurden von der Gemeinde am 10. Oktober 2022 schriftlich beantwortet.

3. Ergebnisse

Aufgrund unserer Prüfung stellen wir fest, dass das Budget 2023 den gesetzlichen Bestimmungen entspricht.

Das Budget 2023 weist einen Ertragsüberschuss von CHF 59'374 (Budget 2022: Aufwandüberschuss CHF 1'497'656, Rechnung 2021: Aufwandüberschuss: CHF 836'746) aus. Die Steuereinnahmen im Budget 2023 basieren auf einem Gemeindesteuerfuss von 47 %.

Die budgetierten Steuer- und Gebühreneinnahmen decken gemäss Finanzplan 2023 – 2030 den laufenden Aufwand des jeweiligen Jahres nicht. Ausnahmen bilden die Jahre 2023 und 2026, wo ein Ertragsüberschuss prognostiziert wird. Der Finanzplan sieht vor, dass der Gemeindesteuerfuss – nach der Erhöhung auf 47 % im Jahr 2022 – im Jahre 2027 wiederum auf 45 % reduziert wird, vorbehältlich des Beschlusses der Gemeindeversammlung.

Das Budget 2023 plant mit Fiskalerträgen von CHF 36'670'000 (Budget 2022: CHF 35'539'000, Rechnung 2021: CHF 36'265'482). Die Gesamtverschuldung beläuft sich per Ende 2023 auf CHF 37'662'000 (aktuelle Verschuldung per Ende 2022: CHF 37'000'000).

Der Gemeinderat hat seit 2019 neue Zielsetzungen in Bezug auf die Finanzkennzahlen inkl. Verschuldung festgelegt. Diese sind:

1. Positive Ergebnisse der Erfolgsrechnung im 5-Jahresschnitt
2. Selbstfinanzierungsgrad mindestens 100 % im 8-Jahresschnitt

Diese Zielsetzungen werden nicht erfüllt:

1. Positive Rechnungsergebnisse: Diese Kennzahl wird rückwirkend auf die vergangenen 5 Jahre (2017 – 2021) sowie im neuen Finanzplan 2023 – 2030 für alle Fünfjahresperioden (2019 – 2023, 2020 – 2024 etc.) nicht erreicht.
2. Selbstfinanzierungsgrad: Diese Zielsetzung wurde für die vergangenen Jahre (Periode 2014 – 2021) nicht erreicht. Auch im neuen Finanzplan wird diese Kennzahl nicht erreicht.

Gemäss Finanzplan werden die Gesamtschulden im Jahr 2023 um CHF 662'000 auf CHF 37,7 Mio. steigen. Bis und mit 2030 werden sich die Gesamtschulden auf CHF 42,7 Mio. erhöhen. Der Beitrag an den Finanzausgleich (horizontaler Finanzausgleich und Solidaritätsbeitrag) wurde mit CHF 6'293'000 budgetiert (Budget 2022: CHF 6'493'000, Rechnung 2021: CHF 6'361'057).

4. Antrag

Wir stellen den Antrag und empfehlen der Gemeindeversammlung, das Budget 2023 zu genehmigen.

Arlesheim, 19. Oktober 2022

Rechnungsprüfungskommission der Gemeinde Arlesheim



Johannes Felchlin
Präsident RPK



Thomas Arnet
Vizepräsident RPK



Martin Zimmermann



Peter Vetter



Daniel Zeidler

Anträge des Gemeinderats

1. Das Budget 2023 der Einwohnergemeinde Arlesheim wird genehmigt.
2. Festsetzung der Gemeindesteuerfüsse:
 - a) Einkommens- und Vermögenssteuer natürlicher Personen (§ 19 StG):
Steuerfuss: 47 % der Staatssteuer (unverändert)
 - b) Ertrags- und Kapitalsteuer juristischer Personen
(§ 58 Abs. 2 Bst. b und § 62 Abs. 2 Bst. b StG):
Ertragssteuer, Steuerfuss: 50 % der Staatssteuer (bisher 4 % des Reinertrages)
Kapitalsteuer, Steuerfuss: 50 % der Staatssteuer (bisher 0,55 ‰ des Kapitals)

Arlesheim, 25. Oktober 2022

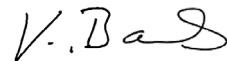
Gemeinderat Arlesheim

Der Gemeindepräsident:

Die Leiterin Gemeindeverwaltung



M. Eigenmann



K. Bartels