Gemeinde Unterschächen

Liini mit Windgällen

Budget 2023

Inhaltsverzeichnis Seite

Bericht zum Budget	3 - 5
Gesamtübersicht	6
Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2	7
Zusammenzug Erfolgsrechnung nach Funktionen	8
Erfolgsrechnung	9 - 20
Erfolgsrechnung nach Kostenarten	21 - 24
Zusammenzug Investitionsrechnung	25
Investitionsrechnung nach Funktionen	26
Investitionsrechnung nach Kostenarten	27

Budget 2023

a) Übersicht

Das Budget 2023 rechnet mit einem Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 20'500. Die Zunahme der Nettoschuld (Verschuldung) ergibt sich wie folgt:

Nettoinvestitionen	Fr. 0
Selbstfinanzierung (Cashflow) (-)	Fr. 20'500
Zunahme der Nettoschuld insgesamt	Fr. 20'500

b) Erfolgsrechnung

Das Gesamtergebnis der Erfolgsrechnung ergibt folgendes Bild:

Total Ertrag	Fr. 2'370'200	
Total Aufwand	Fr. 2'462'800	
Aufwandüberschuss	Fr. 92'600	(Budget 2022 Aufwandüberschuss von Fr. 45'400)

Wasserversorgung

Die Rechnung der Wasserversorgung wird in der Gemeinderechnung als Spezialfinanzierung aufgeführt. Sie rechnet mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 11'200.

Grundsätzliches

Seit dem 01.01.2022 ist der Vertrag über die Zusammenarbeit im Bereich der Schulen zwischen den Gemeinden Spiringen und Unterschächen in Kraft. Aufgrund der Umstrukturierung im Bildungsbereich ist die Vergleichbarkeit gegenüber dem Budget 2022 eher schwierig.

Im Vergleich zum Budget 2022 sind unter anderem folgende Posten besonders erwähnenswert:

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022
012 012.3130.10	**Gemeinderat, Kommissionen** Anlässe und Empfänge Jubiläumsfeiern mit Patengemeinden Aesch BL, 40 Jahre und Au SG, 30 Jahre.	15'000	10'000
012.3158.00	Projekt «Digitaler Dorfplatz Crossiety» Jährliche Kosten gemäss Vertrag von 2022-2026.	3'100	0
012.3511.00	Einlage in Fonds «Digitaler Dorfplatz» Einlage von NRP-Beiträgen in Fonds.	2'700	0
012.4511.00	Entnahme aus Fonds «Digitaler Dorfplatz» Entnahme Aufwand für Projekt «Crossiety» aus Fonds.	3'100	0
012.4630.00 012.4631.00	Bundesbeitrag NRP «Digitaler Dorfplatz» Kantonsbeitrag NRP «Digitaler Dorfplatz»	1'900 800	0 0
022 022.3010.00	**Gemeindeverwaltung** Löhne Personalwechsel haben tiefere Löhne zur Folge.	180'000	190'000
022.3064.00	Überbückungsrenten Frühpensionierung von Gemeindepersonal.	20'200	0

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022
022.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und –geräte Anschaffung eines neuen Kopiergerätes.	8'700	0
022.3611.15	Kostenanteil Verbundaufgabe Steuern Höhere Kostenverrechnung durch den Kanton infolge Zentralisierung Erhebung der Quellensteuern und Projekten «Refactoring, DigiTax und NEST Quellensteuer».	21'000	14'000
022.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand Der Ertrag fällt aufgrund der Umstrukturierung im Bildungsbereich (Zusammenarbeitsvertrages zwischen Unterschächen und Spiringen) geringer aus.	23'800	50'800
022.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten Der Ertrag fällt aufgrund der Umstrukturierung im Bildungsbereich (Zusammenarbeitsvertrages zwischen Unterschächen und Spiringen) geringer aus.	7'000	13'000
150 150.3112.00	**Feuerwehr** Anschaffung Uniformen, Schutzbekleidung Schutzbekleidung neue AdF	9'100	6'800
150.3151.00	Unterhalt, Maschinen, Geräte Unterhalt und Inspektion von Motorspritzen, Unterhalt von Atemschutzgeräten, Löscheinheit, Ausrüstung und Feuerlöschern.	6'400	4'000
161 161.3130.00	**Militär, Einquartierungen, Schiessanlage** Altlastenuntersuchung Schiessanlage Kugelfangbereich ist im Kataster belasteter Standorte, Sanierungsuntersuchung.	15'200	0
2 211.3632.00 212.3632.00 213.3632.00 219.3632.00	**Bildung** Gemäss Budget Schulen Schächental, Vertrag in Kraft per 01.01.2022. Höhere Kosten aufgrund der Führung einer zusätzlichen Abteilung auf Primarstufe sowie eines Teuerungsausgleichs von 2.5 %. Kostenanteil Kindergarten Kostenanteil Primarschule Kostenanteil Kreisschule Kostenanteil übrige Schulen	 87'300 724'400 337'200 45'600	
217 217.3120.00	**Schulliegenschaften** Ver- und Entsorgung Liegenschaften Höhere Energiepreise führen zu höheren Strom- und Erdölkosten.	42'000	27'000
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften Abschreibung Kreisschulhaussanierung.	146'500	162'100
342 342.3632.00	**Freizeit** Beitrag an Kunsteisbahn Holzboden Spiringen Verzögerung von Projektstart von 2022 auf 2023.	5'000	5'000
412 412.3634.00	**Kranken, Alters- und Pflegeheime** Beiträge an Urner Pflegeheime für Pflegeleistungen Schätzung gemäss heutigem Kenntnisstand.	165'000	200'000
615 615.3300.10	**Gemeindestrassen** Planmässige Abschreibungen Abschreibung Sanierung Gemeindestrassen.	49'400	54'000
629 629.3130.10	**Öffentlicher Verkehr, Übriges** Projekt «E-Carsharing Sponticar» Jährliche Kosten gemäss Vertrag Sponticar von 2022-2026.	7'500	0

Konto	Bezeichnung	Budget 2023	Budget 2022
629.3511.00	Einlage in Fonds «E-Carsharing» Einlage von NRP-Beiträgen in Fonds.	7'300	0
629.4511.10	Entnahme aus Fonds «E-Carsharing» Entnahme Aufwand für Projekt Sponticar aus Fonds.	7'500	0
629.4630.00 629.4631.00	Bundesbeitrag NRP «E-Carsharing Kantonsbeitrag NRP «E-Carsharing»	5'100 2'200	0 0
710 710.3120.00	**Wasserversorgung** Stromkosten Reservoire Die Anpassung der Energiepreise haben höhere Stromkosten zur Folge.	16'600	12'800
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK Gewinn der Wasserversorgung.	11'200	0
730 730.3130.00	**Abfallbewirtschaftung** Altlastenuntersuchung Ribi N Bach Ablagerungsstandort Ribi ist im Kataster belasteter Standorte, Voruntersuchung.	4'600	0
871 871.4451.00	**Elektrizität** Erträge aus Beteiligungen VV Dividende des Kraftwerk Schächental AG / Zusatzdividende.	27'500	2'400
910 910.4000.00	**Steuern** Einkommenssteuern natürliche Personen RJ Schätzung gemäss heutigem Kenntnisstand.	798'000	771'700
910.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen RJ Schätzung gemäss heutigem Kenntnisstand.	77'000	69'000
910.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen RJ Schätzung gemäss heutigem Kenntnisstand.	17'000	10'200
910.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen RJ Schätzung gemäss heutigem Kenntnisstand.	25'000	19'000
930 930.4621.10	**Finanz- und Lastenausgleich** Anteil aus Ressourcenausgleich des Kantons Schätzung aufgrund FiLa 2022.	392'100	389'600
930.4621.20	Anteil aus Bevölkerungslastenausgleich des Kantons Schätzung aufgrund FiLa 2022 und grösserer Anteil Bildungslastenausgleich aufgrund von höheren Schülerzahlen.	79'000	50'000
995 995.4894.00	**Neutrale Aufwendungen und Erträge** Die Abschreibungen für die Projekte «Sanierung Gemeindestrassen» und «Sanierung Kreisschulhaus» belasten die Erfolgsrechnung - nicht zuletzt wegen der gesetzlich vorgeschriebenen degressiven Abschreibungsmethode – sehr stark. Für die Milderung dieser Investitionsfolgekosten werden aus dem Eigenkapital «finanzpolitische Reserven» aufgelöst.	131'000	130'000

c) Investitionsrechnung

Die Grossprojekte «Sanierung Kreisschulhaus» und «Sanierung der Gemeindestrassen» werden voraussichtlich Ende 2022 abgeschlossen werden können. Das Investitionsbudget 2023 sieht keine Investitionen vor.

d) Steuerfuss 2023 für natürliche Personen und Kapitalsteuersatz für juristische Personen

Der Gemeinderat wird an der Gemeindeversammlung beantragen, dass der Steuerfuss für natürliche Personen auf gleicher Höhe wie bis anhin festgesetzt werden soll. Mit einem Steuerfuss von 104 % für natürliche Personen bewegt sich Unterschächen im Mittelfeld der Urner Gemeinden.

Der Kapitalsteuersatz für juristische Personen soll auf 3.5 ‰ belassen werden.

e) Gesamtbeurteilung

Das Budgetergebnis 2023 muss als schlecht beurteilt werden. Die Hauptgründe für die unbefriedigenden Finanzperspektiven sind die folgenden:

Die hohen Investitionsfolgekosten – Abschreibungen und Zinsen - für die Sanierung des Kreisschulhauses in Spiringen und die Sanierung der Gemeindestrassen belasten die Erfolgsrechnung sehr stark. Die ordentlichen Abschreibungen für diese Grossprojekte werden - vor allem wegen der vom Kanton vorgeschriebenen degressiven Abschreibungsmethode – Fr. 184'000 betragen. Ohne die vielen Spendengelder – vermittelt durch die Schweizer Patenschaft für Berggemeinden – wären die Nettoinvestitionskosten und damit der Abschreibungsbedarf noch wesentlich höher ausgefallen.

Der zweite Grund für das hohe Defizit 2023 sind die höheren Kosten im Bildungswesen. Durch die «gesetzlich notwendige» Eröffnung einer zusätzlichen Abteilung auf Primarschulstufe entstehen zusätzliche Kosten von rund Fr. 110'000. Im Bildungswesen kommt erschwerend dazu, dass der Kanton bei der Festsetzung der Höhe der Schülerpauschalen der voraussichtlichen Teuerung von rund 2.5 % nicht oder noch nicht genügend Rechnung getragen hat.

Der Gemeinderat beurteilt das Budgetergebnis 2023 aus den folgenden Gründen als unbefriedigend:

Das Minimalziel eines ausgeglichenen Budgets in der Erfolgsrechnung wird 2023 voraussichtlich nicht erreicht werden. Der Aufwandüberschuss des operativen Ergebnisses beträgt Fr. 223'600. Nur dank Auflösung von Reserven – Entnahme von finanzpolitischen Reserven aus dem Eigenkapital – kann das budgetierte Defizit auf Fr. 92'600 gesenkt werden.

Im Budget 2023 sind keine Investitionen vorgesehen. Trotzdem resultiert eine negative Selbstfinanzierung von Fr. 20'500. Das heisst, die eigenen Mittel reichen nicht, um den ordentlichen Betrieb zu finanzieren. Dies hat zur Folge, dass die Gemeinde für die Finanzierung der ordentlichen Betriebskosten sich verschulden muss. Die Nettoschuld wird 2023 – auch wenn keine Investitionen geplant sind – um Fr. 20'500 zunehmen. Ein Anstieg der Verschuldung ohne Investitionen ist wenig erfreulich und gibt zu Besorgnis Anlass. Darüber hinaus kann auch die Feststellung nicht hinwegtäuschen, dass die Nettoschuld der Gemeinde zurzeit noch als «tragbar» bezeichnet werden kann. Die Nettoschuld wird Ende 2023 Fr. 700'121 betragen oder pro Kopf der Bevölkerung Fr. 972.

Trotz der düsteren Wolken am Finanzhimmel darf die Gemeinde zuversichtlich in die Zukunft blicken. Die Zunahme der Bevölkerung und die vielen jungen Familien rechtfertigen diesen Optimismus. Diese erfreuliche Feststellung zeigt, dass die Vorwärtsstrategie der Gemeinde mit den hohen Investitionen Früchte trägt. Allerdings sind auch in Zukunft grosse Sparanstrengungen und Hilfe Dritter dringend notwendig, um den Finanzhaushalt in den Griff zu bekommen.

Unterschächen, 24. Oktober 2022 Gemeinderat Unterschächen

Gesamtübersicht

Einwohnergemeinde

	Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021	Abweichung B 2023 - B 2022	
Erfolgsrechnung					
Betrieblicher Aufwand	2'379'500	2'514'700	2'425'096.93	-135'200.00	-5.38%
Betrieblicher Ertrag	2'110'500	2'318'400	2'340'306.05	-207'900.00	-8.97%
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-269'000**	**-196'300**	**-84'790.88**	**-72'700.00**	**37.04%**
Finanzaufwand	7'100	6'600	5'399.55	500.00	7.58%
Finanzertrag	52'500	27'500	26'510.25	25'000.00	90.91%
Ergebnis aus Finanzierung	**45'400**	**20'900**	**21'110.70**	24'500.00	117.22%
Operatives Ergebnis	**-223'600**	**-175'400**	**-63'680.18**	**-48'200.00**	**27.48%**
Ausserordentlicher Aufwand	-	-	-	-	
Ausserordentlicher Ertrag	131'000	130'000	65'000.00	1'000.00	0.77%
Ausserordentliches Ergebnis	**131'000**	**130'000**	**65'000.00**	1'000.00	0.77%
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-92'600**	**-45'400**	**1'319.82**	**-47'200.00**	**103.96%**
Investitionsrechnung					
Investitionsausgaben	-	685'000	599'060.10	-685'000.00	-100.00%
Investitionseinnahmen	-	180'000	588'532.65	-180'000.00	
Nettoinvestitionen	**-**	**505'000**	**10'527.45**	**-505'000.00**	**-100.00%**
Finanzierung					
Nettoinvestitionen	-	505'000	10'527.45	-505'000.00	-100.00%
Selbstfinanzierung	-20'500	4'900	136'615.07	-25'400.00	-518.37%
Selbstfinanzierungssaldo	**-20'500**	**-500'100**	**126'087.62**	**479'600.00**	**-95.90%**
Selbstfinanzierungsgrad	-1.00%	0.97%	1297.70%	5.03%	

Erfolgsrechnung gestaffelt nach HRM2

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	Betrieblicher Aufwand	*2'379'500.00*	*2'514'700.00*	*2'425'096.93*
30	Personalaufwand	394'200.00	998'700.00	978'919.10
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	309'600.00	541'400.00	480'556.63
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	196'400.00	216'700.00	156'727.45
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	21'200.00	0.00	50'255.50
36	Transferaufwand	1'455'100.00	754'900.00	754'834.05
37	Durchlaufende Beiträge	3'000.00	3'000.00	3'804.20
	Betrieblicher Ertrag	*2'110'500.00*	*2'318'400.00*	*2'340'306.05*
40	Fiskalertrag	971'500.00	915'700.00	940'402.55
41	Regalien und Konzessionen	29'000.00	29'000.00	32'884.00
42	Entgelte	90'400.00	95'000.00	116'294.05
43	Verschiedene Erträge	0.00	0.00	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	14'500.00	36'400.00	6'687.70
46	Transferertrag	1'002'100.00	1'239'300.00	1'240'233.55
47	Durchlaufende Beiträge	3'000.00	3'000.00	3'804.20
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	*-269'000.00*	*-196'300.00*	*-84'790.88*
34	Finanzaufwand	7'100.00	6'600.00	5'399.55
44	Finanzertrag	52'500.00	27'500.00	26'510.25
	Ergebnis aus Finanzierung	*45'400.00*	*20'900.00*	*21'110.70*
	Operatives Ergebnis	**-223'600.00**	**-175'400.00**	**-63'680.18**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0.00	0.00	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	131'000.00	130'000.00	65'000.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**131'000.00**	**130'000.00**	**65'000.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	**-92'600.00**	**-45'400.00**	**1'319.82**

Einwohnergemeinde

Zusammenzug Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**374'100**	**56'800**	**341'100**	**85'400**	**372'413.07**	**106'345.40**
	Netto Aufwand		317'300		255'700		266'067.67
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**90'700**	**17'100**	**70'700**	**17'100**	**66'577.80**	**22'396.50**
	Netto Aufwand		73'600		53'600		44'181.30
2	**Bildung**	**1'519'900**	**55'300**	**1'678'000**	**342'800**	**1'598'091.96**	**324'420.40**
	Netto Aufwand		1'464'600		1'335'200		1'273'671.56
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**37'400**	**1'000**	**37'700**	**1'000**	**31'931.95**	**1'000.00**
	Netto Aufwand		36'400		36'700		30'931.95
4	**Gesundheit**	**166'000**		**205'200**		**187'989.05**	
	Netto Aufwand		166'000		205'200		187'989.05
5	**Soziale Sicherheit**	**25'200**	**1'700**	**20'200**	**600**	**10'411.40**	**629.10**
	Netto Aufwand		23'500		19'600		9'782.30
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**128'200**	**14'800**	**130'800**	**1'500**	**150'225.45**	**22'666.95**
	Netto Aufwand		113'400		129'300		127'558.50
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**89'100**	**73'400**	**110'900**	**99'800**	**85'028.10**	**73'877.65**
	Netto Aufwand		15'700		11'100		11'150.45
8	**Volkswirtschaft**	**17'800**	**60'100**	**18'600**	**35'000**	**20'762.55**	**39'737.15**
	Netto Ertrag	42'300		16'400		18'974.60	
9	**Finanzen und Steuern**	**14'400**	**2'090'000**	**13'900**	**1'998'500**	**12'738.15**	**1'946'416.15**
	Netto Ertrag	2'075'600		1'984'600		1'933'678.00	
	Total	**2'462'800**	**2'370'200**	**2'627'100**	**2'581'700**	**2'536'169.48**	**2'537'489.30**
	Netto Aufwand		92'600		45'400		
	Netto Ertrag					1'319.82	
	Gesamttotal	**2'462'800**	**2'462'800**	**2'627'100**	**2'627'100**	**2'537'489.30**	**2'537'489.30**

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
0	**Allgemeine Verwaltung**	**374'100**	**56'800**	**341'100**	**85'400**	**372'413.07**	**106'345.40**
011	**Gemeindeversammlungen, Abstimmungen, RPK**	**6'200**	**2'200**	**6'100**	**2'200**	**4'701.60**	**2'186.00**
011.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	600		600		370.00	
011.3099.00	Entschädigung Urnenwache	2'000		2'000		1'555.90	
011.3102.00	Drucksachen, Publikationen	500		500			
011.3130.10	Porti	1'700		1'600		1'678.95	
011.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'400		1'400		1'096.75	
011.4611.00	Entschädigungen vom Kanton		2'200		2'200		2'186.00
012	**Gemeinderat, Kommissionen**	**63'100**	**7'300**	**48'600**	**1'500**	**78'564.05**	**15'500.00**
012.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	16'000		14'000		15'730.00	
012.3000.10	Amtsentschädigungen	12'000		12'000		12'000.00	
012.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	2'000		1'800		2'149.55	
012.3113.00	Anschaffung von Informatikgeräten					5'573.50	
012.3130.10	Anlässe und Empfänge	15'000		10'000		6'227.85	
012.3130.20	Jungbürgerfeier, Zuzügerfeier	1'600		700		1'648.45	
012.3132.00	Gutachten und Rechtskosten	1'500		1'500		1'064.45	
012.3133.00	Internetauftritt, Öffentlichkeitsarbeit	800		600		18'401.15	
012.3158.00	Projekt "Digitaler Dorfplatz Crossiety"	3'100					
012.3158.10	Unterhalt von Software	300					
012.3170.00	Spesenentschädigungen	4'800		4'700		4'589.40	
012.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'500		1'500		1'306.45	
012.3511.00	Einlagen in Fonds des EK "Digitaler Dorfplatz"	2'700				8'100.00	
012.3632.10	Beitrag an Urner Gemeindeverband	1'800		1'800		1'773.25	
012.4240.00	Sponsorenbeitrag für Internetauftritt		500		500		500.00
012.4260.00	Kostenbeteiligung TUK Internetauftritt						5'900.00
012.4511.00	Entnahme aus Fonds "Digitaler Dorfplatz"		3'100				
012.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorfplatz"		1'900				
012.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "Digitaler Dorplatz"		800				
012.4632.00	Beitrag Aesch "Digitaler Dorfplatz"						8'100.00
012.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		1'000		1'000		1'000.00
022	**Gemeindeverwaltung**	**290'800**	**47'300**	**274'800**	**81'700**	**276'737.82**	**88'659.40**
022.3010.00	Löhne	180'000		190'000		189'020.75	
022.3010.90	Erwerbsausfallentschädigungen und Rückerstattungen					-588.00	
022.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	11'900		12'500		12'770.45	
022.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	20'800		26'600		28'142.40	
022.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	1'500		2'000		1'821.40	
022.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	3'700		4'000		4'013.10	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
022.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	700		1'600		616.40	
022.3064.00	Überbrückungsrenten	20'200					
022.3090.00	Aus- und Weiterbildung	200		200			
022.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000		1'000		1'050.00	
022.3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		910.70	
022.3102.00	Drucksachen, Publikationen	300		300			
022.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	100		100			
022.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte	8'700					
022.3113.00	Anschaffung von EDV-Geräten					1'543.90	
022.3118.00	Entwicklung und Anschaffung von Software					6'451.25	
022.3130.10	Porti, Telefon	4'000		4'000		3'157.50	
022.3130.20	Inkasso- und Betreibungskosten	500		500		553.15	
022.3130.30	Post -und Bankspesen	500		600		392.72	
022.3134.00	Sachversicherungsprämien	1'100		1'200		893.40	
022.3150.00	Unterhalt Büromobiliar und -geräte	1'000		2'000		1'420.85	
022.3158.00	Unterhalt Software, Serviceverträge	11'800		12'400		11'875.20	
022.3170.00	Spesenentschädigungen	300		300		115.20	
022.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500		500		277.45	
022.3611.15	Kostenanteil Verbundaufgabe Steuern	21'000		14'000		12'300.00	
022.4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		5'000		5'000		8'653.35
022.4240.00	Gebühren für Benützungen und Dienstleistungen		400		1'200		1'777.10
022.4240.10	Sekretariat und Rechnungsführung für Kirchgemeinde		9'000		9'000		9'000.00
022.4240.20	Rechnungsführung für Projekt Kreisschulhaussanierung		300		1'000		1'207.50
022.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		400		400		545.00
022.4260.20	Rückerstattungen Inkasso- und Betreibungskosten		600		500		1'226.45
022.4270.00	Bussen		800		800		2'450.00
022.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		23'800		50'800		50'800.00
022.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		7'000		13'000		13'000.00
029	**Verwaltungsliegenschaften, Übriges**	**14'000**		**11'600**		**12'409.60**	
029.3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	100		100		63.20	
029.3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte					1'166.70	
029.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	6'000		4'000		4'163.00	
029.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'200		2'300		1'461.50	
029.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	1'000		1'500		1'264.45	
029.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000				840.75	
029.3160.00	Platzmiete Schaukasten	300		300		250.00	
029.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200			
029.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	3'000		3'000		3'000.00	
029.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand	200		200		200.00	

Einwohnergemeinde

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
1	**Öffentliche Ordnung und Sicherheit**	**90'700**	**17'100**	**70'700**	**17'100**	**66'577.80**	**22'396.50**
140	**Allgemeines Rechtswesen**	**27'100**		**27'000**		**27'041.60**	
140.3130.00	Datenbezug Lisag AG	5'900		5'900		5'923.50	
140.3130.10	Externes Beitreibungsamt	2'000		2'000		2'000.00	
140.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		100		118.10	
140.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	13'000		13'000		13'000.00	
140.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	6'000		6'000		6'000.00	
150	**Feuerwehr**	**45'800**	**17'100**	**41'100**	**17'100**	**36'936.20**	**22'396.50**
150.3000.00	Tag- und Sitzungsgelder	200		200		80.00	
150.3000.10	Amtsentschädigungen	1'300		1'300		1'300.00	
150.3010.10	Sold, Übungen	2'100		2'100		2'128.00	
150.3010.20	Sold, Ernstfalleinsätze					3'540.00	
150.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	500		500		456.00	
150.3090.00	Aus- und Weiterbildung	2'600		3'800		7'600.00	
150.3099.00	Übriger Personalaufwand	1'600		700		540.00	
150.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	500		400		582.65	
150.3102.00	Drucksachen, Publikationen	200				91.90	
150.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften	300		300		300.00	
150.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'200		7'500		2'736.75	
150.3112.00	Anschaffung Uniformen, Schutzbekleidung	9'100		6'800		883.15	
150.3130.10	Porti, Telefon	300		300		180.00	
150.3134.00	Sachversicherungsprämien	2'300		2'300		2'066.40	
150.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	6'400		4'000		6'396.80	
150.3151.10	Unterhalt Hydranten	4'800		3'000			
150.3151.20	Unterhalt Alarmierungssystem, Funkgeräte	2'700		2'600		2'760.00	
150.3170.00	Spesenentschädigungen	700		300		364.25	
150.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		1'600		1'530.30	
150.3612.00	Beitrag Zusammenarbeit Feuerwehren Schächental	1'500		1'500		1'500.00	
150.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'900		1'900		1'900.00	
150.4200.00	Feuerwehrpflichtersatz		9'100		9'100		9'180.00
150.4260.00	Rückerstattungen Feuerwehreinsätze						5'690.00
150.4631.00	Beiträge aus Feuerlöschfonds		8'000		8'000		7'526.50
161	**Militär, Einquartierungen, Schiesswesen**	**15'200**					
161.3130.00	Altlastenuntersuchung Schiessanlage	15'200					
162	**Zivilschutz**	**2'600**		**2'600**		**2'600.00**	
162.3134.00	Sachversicherungsprämien	100		100		100.00	
162.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'000		1'000		1'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
162.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'500		1'500		1'500.00	
2	**Bildung**	**1'519'900**	**55'300**	**1'678'000**	**342'800**	**1'598'091.96**	**324'420.40**
211	**Kindergarten**	**87'300**		**165'800**	**75'300**	**168'917.30**	**75'050.00**
211.3104.00	Lehrmittel			4'700		4'750.00	
211.3612.10	Schulgelder an Gemeinde Spiringen			160'500		163'567.30	
211.3632.00	Kostenanteil Kindergarten	87'300					
211.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			600		600.00	
211.4631.00	Schülerpauschalen				75'300		75'050.00
212	**Primarstufe**	**724'400**		**663'600**	**205'400**	**625'468.71**	**185'989.55**
212.3020.00	Löhne			478'000		486'170.45	
212.3020.90	Erwerbsausfallentschädigungen und Rückerstattungen					-23'597.10	
212.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten			31'500		30'479.75	
212.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse			53'000		48'219.60	
212.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung			4'300		4'119.60	
212.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse			10'100		9'696.05	
212.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung			1'100		962.95	
212.3090.00	Aus- und Weiterbildung			500		349.80	
212.3099.00	Übriger Personalaufwand			1'000		232.50	
212.3104.00	Lehrmittel, Schulmaterial			18'500		14'688.96	
212.3110.00	Anschaffung Büromobiliar und -geräte			5'300		1'607.50	
212.3113.00	Anschaffung Informatikgeräte			10'500		8'338.55	
212.3130.10	Porti, Telefon			2'200		1'054.40	
212.3150.00	Unterhalt Büromobiliar und -geräte			2'500		3'454.10	
212.3153.00	Unterhalt und Betrieb Informatik			8'600		6'657.10	
212.3161.00	Leasing Kopiergerät			1'300		1'279.40	
212.3170.00	Spesenentschädigungen			100			
212.3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager			4'600		1'989.55	
212.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			1'000		265.55	
212.3632.00	Kostenanteil Primarschule	724'400					
212.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			25'000		25'000.00	
212.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			4'500		4'500.00	
212.4511.10	Entnahmen aus Fonds EK (Schulreise)				4'600		1'989.55
212.4631.00	Schülerpauschalen				200'800		184'000.00
213	**Oberstufe / Sekundarstufe I**	**337'200**		**272'900**		**297'943.30**	
213.3104.00	Lehrmittel Mittelschule			300		300.00	
213.3611.00	Schulgelder an Mittelschule Uri			500		1'000.00	
213.3612.00	Kostenanteil Kreisschule Schächental			270'600		294'792.30	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
213.3612.10	Kostenanteil Werkschule			900		1'251.00	
213.3632.00	Kostenanteil Kreisschule	337'200					
213.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			600		600.00	
217	**Schulliegenschaften**	**325'400**	**55'300**	**355'200**	**55'100**	**283'751.20**	**56'513.85**
217.3010.00	Löhne	88'100		84'400		84'341.00	
217.3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	5'800		5'500		5'599.55	
217.3052.00	AG-Beiträge an Pensionskasse	10'100		9'400		9'327.60	
217.3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherung	700		800		744.35	
217.3054.00	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	1'800		1'700		1'771.15	
217.3055.00	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherung	200		400		230.30	
217.3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100			
217.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	2'000		1'700		3'146.10	
217.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	1'000		2'000		1'062.35	
217.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	42'000		27'000		33'460.50	
217.3134.00	Sachversicherungsprämien	13'000		13'000		12'852.20	
217.3144.00	Unterhalt Liegenschaften	6'000		3'000		7'352.70	
217.3144.10	Ersatzbeschaffung Turnhallenbeleuchtung			20'200			
217.3144.20	Ersatzbeschaffung Haupteingangstüre			18'300			
217.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	3'000		2'500		5'533.25	
217.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		200.00	
217.3300.40	Planmässige Abschreibungen Liegenschaften	146'500		162'100		115'220.15	
217.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsen	4'900		2'900		2'910.00	
217.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'494.35
217.4470.00	Mieterträge		15'600		15'600		15'600.00
217.4472.00	Vergütung für Benützungen Liegenschaften		2'000		2'000		1'000.80
217.4631.00	Beitrag Kanton an Sportmaterial				400		318.70
217.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		33'600		33'600		33'600.00
217.4930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten		4'100		3'500		3'500.00
218	**Tagesbetreuung**			**42'800**	**3'000**	**51'159.75**	**2'867.00**
218.3010.00	Löhne			23'500		22'182.25	
218.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			2'200		2'050.20	
218.3105.00	Lebensmittel			8'000		9'219.95	
218.3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			700		4'603.00	
218.3130.00	Verpflegungskosten auswärtige Schulkinder			7'400		10'080.90	
218.3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge			200		2'147.60	
218.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			200		275.85	
218.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			600		600.00	
218.4250.00	Mahlzeiten- und Suppenverkauf				3'000		2'867.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
219	**Obligatorische Schule, Übriges**	**45'600**		**142'700**		**135'851.70**	
219.3000.00	Anteil Amtsentschädigungen, Tag- und Sitzungsgelder			7'000		7'463.70	
219.3103.00	Fachliteratur, Zeitschriften			500		570.00	
219.3103.10	Schulbibliothek			1'500		1'193.90	
219.3130.00	Kostenanteil Schulsekretariat			36'900		33'827.85	
219.3130.10	Kostenanteil Schulleitung			52'400		46'647.00	
219.3130.20	Benützung und Transport Schulschwimmen			12'000		10'902.40	
219.3130.30	Transport Schülerinnen und Schüler			20'000		16'577.60	
219.3130.40	Veranstaltungen, Repräsentationen			1'100		1'048.70	
219.3199.00	Übriger Betriebsaufwand			7'600		7'836.25	
219.3199.10	Projekt Schulen Schächental					6'144.30	
219.3632.00	Kostenanteil übrige Schulen	45'600					
219.3636.10	Beitrag an Didaktisches Zentrum Uri			1'100		1'040.00	
219.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand			600		600.00	
219.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten			2'000		2'000.00	
220	**Sonderschulen**			**35'000**	**4'000**	**35'000.00**	**4'000.00**
220.3631.20	Beitrag an Sonderschulen			35'000		35'000.00	
220.4631.00	Schülerpauschale				4'000		4'000.00
3	**Kultur, Sport und Freizeit**	**37'400**	**1'000**	**37'700**	**1'000**	**31'931.95**	**1'000.00**
311	**Museen und bildende Kunst**	**200**		**200**		**150.00**	
311.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200		200		150.00	
321	**Bibliotheken und Literatur**					**670.00**	
321.3636.00	Beiträge an private Organisationen					670.00	
322	**Musik und Theater**	**1'000**		**1'000**		**1'000.00**	
322.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000		1'000.00	
329	**Kultur, übrige**	**300**		**300**		**250.00**	
329.3636.00	Beiträge an private Organisationen	300		300		250.00	
332	**Massenmedien**	**100**		**100**		**50.00**	
332.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		50.00	
341	**Sport**	**22'300**		**22'200**		**22'300.00**	
341.3636.10	Beiträge an Vereine und Organisationen	200		100		200.00	
341.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	21'600		21'600		21'600.00	
341.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	500		500		500.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
342	**Freizeit**	**13'500**	**1'000**	**13'900**	**1'000**	**7'511.95**	**1'000.00**
342.3140.10	Unterhalt Begegnungsplatz Äsch und Rüti	2'000		2'400		1'181.95	
342.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			
342.3632.00	Beitrag Kunsteisbahn Holzboden Spiringen	5'000		5'000			
342.3635.00	Beitrag an Schwimmbad Altdorf	3'500		3'500		3'530.00	
342.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'100		1'100		1'000.00	
342.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
342.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	300		300		300.00	
342.4511.00	Entnahme aus Fonds EK		1'000		1'000		1'000.00
4	**Gesundheit**	**166'000**		**205'200**		**187'989.05**	
412	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**165'000**		**200'000**		**182'491.60**	
412.3634.00	Beiträge an Urner Pflegeheime für Pflegeleistungen	165'000		200'000		182'491.60	
421	**Ambulante Krankenpflege**	**700**		**700**		**700.00**	
421.3636.00	Beiträge an private Organisationen	700		700		700.00	
422	**Rettungsdienste**	**200**		**200**		**200.00**	
422.3636.00	Beiträge an private Organisationen	200		200		200.00	
432	**Krankheitsbekämpfung, Übriges**	**100**		**100**		**70.00**	
432.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		70.00	
433	**Schulgesundheitsdienst**			**4'200**		**4'527.45**	
433.3010.00	Löhne			700		407.00	
433.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge			100		1.00	
433.3130.10	Schulärztlicher Dienst			1'000		1'728.15	
433.3130.20	Schulzahnärztlicher Dienst			2'400		2'391.30	
5	**Soziale Sicherheit**	**25'200**	**1'700**	**20'200**	**600**	**10'411.40**	**629.10**
531	**Alters- und Hinterlassenversicherung**	**1'500**		**1'500**		**1'500.00**	
531.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
543	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**		**100**		**100**		
543.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		
544	**Jugendschutz**	**4'200**	**1'000**	**3'000**		**1'780.00**	
544.3140.00	Unterhalt Kinderspielplatz	500		500			

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
544.3199.00	Betriebskosten Jugendtreff	1'400		800		80.00	
544.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'500		1'500		1'500.00	
544.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungsaufwand	800		200		200.00	
544.4632.00	Betriebsbeitrag Gemeinde Spiringen an Jugendtreff		1'000				
572	**Wirtschaftliche Hilfe**	**12'300**		**8'800**			
572.3632.00	Entschädigung an EG PRW	6'300		2'800			
572.3637.00	Beiträge an private Haushalte	6'000		6'000			
579	**Sozialdienste, Übriges**	**7'200**	**600**	**6'900**	**500**	**7'131.40**	**629.10**
579.3105.00	Verbilligungsaktionen	600		500		636.30	
579.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		89.00	
579.3612.00	Entschädigungen an Sozialdienst	1'500		1'500		1'360.00	
579.3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'200		1'000		1'346.10	
579.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	3'700		3'700		3'700.00	
579.4250.00	Verkaufserlös Verbilligungsaktionen		600		500		629.10
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**	**128'200**	**14'800**	**130'800**	**1'500**	**150'225.45**	**22'666.95**
615	**Gemeindestrassen**	**105'500**		**120'700**		**116'041.50**	
615.3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		900		1'492.60	
615.3111.10	Elektroauto-Ladestation					2'100.15	
615.3119.00	Ortsbeschilderungen			14'400			
615.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	2'600		2'000		2'003.20	
615.3130.00	Beitrag an Sanierungsprojekt Wegbaugenossenschaft Urigen					10'200.00	
615.3130.10	Beitrag an Kanton für Winterdienst	8'000		8'000		7'523.90	
615.3130.20	Dienstleistungen Dritter	500				1'734.20	
615.3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	2'100		500			
615.3141.10	Winterdienst Gemeindestrassen	35'000		35'000		43'846.50	
615.3141.20	Strassenbeleuchtungsunterhalt	500		600		516.95	
615.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	600		500		1'016.70	
615.3300.10	Planmässige Abschreibungen	49'400		54'000		40'807.30	
615.3632.10	Anteil Unterhalt Kirchenstrasse	4'000		4'000		4'000.00	
615.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	800		800		800.00	
615.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	1'000					
622	**Regional- und Agglomerationsverkehr**	**7'900**		**8'600**		**11'517.00**	
622.3631.00	Anteil Leistungsauftrag Postauto	7'900		8'600		11'517.00	
629	**Öffentlicher Verkehr, Übriges**	**14'800**	**14'800**	**1'500**	**1'500**	**22'666.95**	**22'666.95**
629.3130.00	Kostenanteil Schächä-Express			1'500		766.95	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
629.3130.10	Projekt " E-Carsharing Sponticar"	7'500					
629.3511.00	Einlage in Fonds EK "E-Carsharing"	7'300				21'900.00	
629.4511.00	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK				1'500		766.95
629.4511.10	Entnahme aus Fonds EK "E-Carsharing"		7'500				
629.4630.00	Bundesbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"		5'100				
629.4631.00	Kantonsbeitrag NRP Projekt "E-Carsharing"		2'200				
629.4632.00	Beitrag Aesch "E-Carsharing"						21'900.00
7	**Umweltschutz und Raumordnung**	**89'100**	**73'400**	**110'900**	**99'800**	**85'028.10**	**73'877.65**
710	**Wasserversorgung**	**64'000**	**64'000**	**90'600**	**90'600**	**64'646.45**	**64'646.45**
710.3010.00	Löhne	6'000		6'000		3'549.60	
710.3050.10	Sozialversicherungsbeiträge	500		500		321.85	
710.3120.00	Stromkosten Reservoire	16'600		12'800		12'116.35	
710.3130.00	Elektronische Nachführung Leitungskataster, GIS	500		7'000		538.50	
710.3130.10	Telefon, Porti	300		400		197.00	
710.3134.00	Sachversicherungen	2'200		2'300		2'053.10	
710.3143.00	Unterhalt Leitungsnetz, Reservoire, Quellfassungen	17'400		15'000		17'413.45	
710.3143.30	Ersatz Wasserleitung Dorf			38'000			
710.3160.00	Baurechtszins	400		400		360.00	
710.3169.00	Mietleitungen Swisscom	1'900		1'900		1'907.30	
710.3170.00	Spesenentschädigungen	1'200		1'200		1'014.80	
710.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	700		700		656.00	
710.3510.00	Einlage in Spezialfinanzierung EK	11'200				20'255.50	
710.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	4'000		3'600		3'600.00	
710.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	1'000		500		500.00	
710.3940.00	Interne Verrechnung von Zinsaufwand	100		300		163.00	
710.4210.00	Anschlussgebühren		1'200		1'200		2'700.00
710.4240.00	Wassertaxen		62'000		62'000		61'245.45
710.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		100		100		1.00
710.4510.00	Entnahme aus Spezialfinanzierung EK				26'600		
710.4910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand		700		700		700.00
720	**Abwasserbeseitigung, öffentliche Toiletten**	**7'400**	**1'200**	**7'300**	**1'100**	**7'149.10**	**1'000.00**
720.3101.00	Unterhalt und Ersatz Robidog	700		600		875.70	
720.3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaft VV	700		600		378.40	
720.3144.00	Unterhalt öffentliche Toiletten	500		500		345.00	
720.3160.00	Baurechtszins	100		100		50.00	
720.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	100		100			
720.3300.40	Planmässige Abschreibungen	500		600		700.00	
720.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	4'000		4'000		4'000.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
720.3930.00	Interne Verrechnung von Betriebs- und Verwaltungskosten	800		800		800.00	
720.4511.00	Entnahme aus Fonds EK		1'200		1'100		1'000.00
730	**Abfallwirtschaft**	**4'800**	**6'500**	**200**	**6'500**	**184.20**	**6'300.00**
730.3130.00	Altlastenuntersuchung Ribi N Bach	4'600					
730.3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200		200		184.20	
730.4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		200		200		
730.4463.00	Gewinnanteil ZAKU		6'300		6'300		6'300.00
742	**Schutzverbauungen, übrige**	**1'700**	**1'700**	**1'600**	**1'600**	**1'931.20**	**1'931.20**
742.3149.00	Baulicher Unterhalt	1'100		1'000		1'083.50	
742.3199.00	Übriger Betriebsaufwand					247.70	
742.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	600		600		600.00	
742.4511.00	Entnahmen aus Fonds EK		1'700		1'600		1'931.20
771	**Friedhof und Bestattung**	**8'000**		**8'000**		**8'000.00**	
771.3632.10	Beitrag Kirchgemeinde	8'000		8'000		8'000.00	
779	**Umweltschutz, Übriges**	**3'200**		**3'200**		**3'117.15**	
779.3612.10	Beseitigung Konfiskate	2'200		2'200		2'117.15	
779.3910.00	Interne Verrechnung von Personalaufwand	1'000		1'000		1'000.00	
8	**Volkswirtschaft**	**17'800**	**60'100**	**18'600**	**35'000**	**20'762.55**	**39'737.15**
815	**Wirtschaftliche Massnahmen Landwirtschaft**	**800**		**800**		**830.00**	
815.3636.00	Beiträge an private Organisationen	800		800		830.00	
820	**Forstwirtschaft**	**100**		**100**		**100.00**	
820.3636.00	Beiträge an private Organisationen	100		100		100.00	
840	**Tourismus**	**16'400**	**3'000**	**17'200**	**3'000**	**19'532.55**	**3'804.20**
840.3635.00	Beitrag an regionale Tourismusorganisation	13'400		13'200		13'221.00	
840.3636.00	Beiträge an private Organisationen			1'000		2'507.35	
840.3706.00	Durchlaufende Unterhaltskosten Wanderwege (TUK)	3'000		3'000		3'804.20	
840.4701.00	Durchlaufende Beiträge von Kanton für Wanderwege		3'000		3'000		3'804.20
850	**Industrie, Gewerbe, Handel**	**500**		**500**		**300.00**	
850.3636.00	Beiträge an private Organsiationen	500		500		300.00	
871	**Elektrizität**		**56'500**		**31'400**		**35'244.00**
871.4120.10	Konzessionsgebühr EWA		29'000		29'000		32'884.00

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
871.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		27'500		2'400		2'360.00
890	**Sonstige gewerbliche Betriebe**		**600**		**600**		**688.95**
890.4451.00	Erträge aus Beteiligungen VV		400		400		453.95
890.4470.00	Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV		200		200		235.00
9	**Finanzen und Steuern**	**14'400**	**2'090'000**	**13'900**	**1'998'500**	**12'738.15**	**1'946'416.15**
910	**Steuern**	**300**	**971'500**	**300**	**915'700**	**338.60**	**940'402.55**
910.3181.10	Abschreibungen von Steuern	300		300		338.60	
910.4000.00	Einkommenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		798'000		771'700		774'147.50
910.4000.10	Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre		10'000		5'000		13'589.60
910.4000.30	Liquidationsgewinnsteuern natürliche Personen		3'000		3'000		5'536.75
910.4001.00	Vermögenssteuern natürliche Personen Rechnungsjahr		77'000		69'000		69'658.80
910.4001.10	Vermögenssteuern natürliche Personen Vorjahre		1'000		1'000		11'855.05
910.4002.00	Quellensteuern		5'000		2'000		3'362.05
910.4008.10	Kopfsteuern		27'500		27'300		27'510.00
910.4009.00	Nachsteuern natürliche Personen						1.15
910.4010.00	Gewinnsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		17'000		10'200		9'919.20
910.4010.10	Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre		2'000		500		-4'361.80
910.4011.00	Kapitalsteuern juristische Personen Rechnungsjahr		25'000		19'000		19'059.00
910.4011.10	Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre		6'000		7'000		10'125.25
930	**Finanz- und Lastenausgleich**	**7'000**	**967'800**	**7'000**	**935'100**	**7'000.00**	**920'636.00**
930.3622.72	Zentrumsleistungen	7'000		7'000		7'000.00	
930.4621.10	Anteil aus Ressourcenausgleich des Kantons		392'100		389'600		389'629.00
930.4621.20	Anteil aus Bevölkerungslastenausgleich des Kantons		79'000		50'000		35'398.00
930.4621.30	Anteil aus Landschaftslastenausgleich des Kantons		196'200		196'200		196'242.00
930.4621.50	Beitrag aus Globalbilanzausgleich		89'400		89'500		89'567.00
930.4621.70	Ressourcenausgleich von Gemeinden		211'100		209'800		209'800.00
950	**Ertragsanteile, übrige, ohne Zweckbindung**		**13'100**		**13'500**		**16'516.35**
950.4601.01	Anteil am Ertrag kantonale Grundstückgewinnsteuer		8'000		8'000		55.00
950.4601.02	Anteil am Ertrag kantonale Erbschafts- und Schenkungssteuer		3'000		3'000		13'608.00
950.4601.03	Anteil an Steuerausfallentschädigung (STAF)		700		1'300		2'500.00
950.4601.30	Anteil Wirtschafts- und Getränkeverkaufstaxen		1'400		1'200		353.35
961	**Zinsen**	**7'100**	**6'500**	**6'600**	**3'800**	**5'399.55**	**3'633.50**
961.3400.00	Ausgleichs-, Vergütungszinsen Steuern	1'200		1'700		1'202.55	
961.3400.10	Verzinsung Guthaben Kirchgemeinde	3'000		2'000		1'287.00	
961.3401.00	Verzinsung Finanzverbindlichkeiten	2'900		2'900		2'910.00	

Erfolgsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
961.4401.10	Ausgleichs-, Verzugszinsen Steuern		500		500		510.50
961.4402.00	Zinsen Finanzanlagen				100		50.00
961.4940.00	Interne Verrechnung von Zinsen		6'000		3'200		3'073.00
971	**Rückverteilungen aus CO2-Abgabe**		**100**		**400**		**227.75**
971.4260.00	Rückverteilungen aus CO2-Abgabe		100		400		227.75
995	**Neutrale Aufwendungen und Erträge**		**131'000**		**130'000**		**65'000.00**
995.4894.00	Entnahmen aus finanzpolitischer Reserve		131'000		130'000		65'000.00
	Total	**2'462'800**	**2'370'200**	**2'627'100**	**2'581'700**	**2'536'169.48**	**2'537'489.30**
	Netto Aufwand		92'600		45'400		
	Netto Ertrag					1'319.82	
	Gesamttotal	**2'462'800**	**2'462'800**	**2'627'100**	**2'627'100**	**2'537'489.30**	**2'537'489.30**

Einwohnergemeinde

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
3	**Aufwand**	**2'462'800**		**2'627'100**		**2'536'169.48**	
	Netto Aufwand		2'462'800		2'627'100		2'536'169.48
30	**Personalaufwand**	**394'200**		**998'700**		**978'919.10**	
300	Behörden und Kommissionen	30'100		35'100		36'943.70	
301	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	276'200		306'700		304'580.60	
302	Löhne der Lehrkräfte			478'000		462'573.35	
305	Arbeitgeberbeiträge	60'200		169'600		163'493.25	
306	Arbeitgeberleistungen	20'200					
309	Übriger Personalaufwand	7'500		9'300		11'328.20	
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**309'600**		**541'400**		**480'556.63**	
310	Material- und Warenaufwand	7'300		39'900		38'821.96	
311	Nicht aktivierbare Anlagen	25'000		47'200		36'066.80	
312	Ver- und Entsorgung Liegenschaften Verwaltungsvermögen	67'900		46'400		52'121.45	
313	Dienstleistungen und Honorare	91'300		201'200		205'873.17	
314	Baulicher und betrieblicher Unterhalt	66'100		136'500		73'004.50	
315	Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen	34'100		37'800		41'085.65	
316	Mieten, Leasing, Pachten, Benützungskosten	2'700		4'000		3'846.70	
317	Spesenentschädigungen	7'000		11'200		8'073.20	
318	Wertberichtigung auf Forderungen	300		300		338.60	
319	Übriger Betriebsaufwand	7'900		16'900		21'324.60	
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**196'400**		**216'700**		**156'727.45**	
330	Abschreibungen Sachanlagen Verwaltungsvermögen	196'400		216'700		156'727.45	
34	**Finanzaufwand**	**7'100**		**6'600**		**5'399.55**	
340	Zinsaufwand	7'100		6'600		5'399.55	
35	**Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds**	**21'200**				**50'255.50**	
351	Einlagen in Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapital	21'200				50'255.50	
36	**Transferaufwand**	**1'455'100**		**754'900**		**754'834.05**	
361	Entschädigungen an öffentliche Gemeinwesen	26'200		451'700		477'887.75	
362	Finanz- und Lastenausgleich	7'000		7'000		7'000.00	
363	Beiträge an öffentliche Gemeinwesen und Dritte	1'421'900		296'200		269'946.30	
37	**Durchlaufende Beiträge**	**3'000**		**3'000**		**3'804.20**	
370	Durchlaufende Beiträge	3'000		3'000		3'804.20	

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
39	**Interne Verrechnungen**	**76'200**		**105'800**		**105'673.00**	
391	Dienstleistungen	59'100		86'100		86'100.00	
393	Betriebs- und Verwaltungskosten	11'100		16'500		16'500.00	
394	Kalk. Zinsen aus Finanzaufwand	6'000		3'200		3'073.00	

Einwohnergemeinde

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
4	**Ertrag**		**2'370'200**		**2'581'700**		**2'537'489.30**
	Netto Ertrag	2'370'200		2'581'700		2'537'489.30	
40	**Fiskalertrag**		**971'500**		**915'700**		**940'402.55**
400	Direkte Steuern natürliche Personen		921'500		879'000		905'660.90
401	Direkte Steuern juristische Personen		50'000		36'700		34'741.65
41	**Regalien und Konzessionen**		**29'000**		**29'000**		**32'884.00**
412	Konzessionen		29'000		29'000		32'884.00
42	**Entgelte**		**90'400**		**95'000**		**116'294.05**
420	Ersatzabgaben		9'100		9'100		9'180.00
421	Gebühren für Amtshandlungen		6'200		6'200		11'353.35
424	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		72'200		73'700		73'730.05
425	Erlös aus Verkäufen		600		3'500		3'496.10
426	Rückerstattungen		1'500		1'700		16'084.55
427	Bussen		800		800		2'450.00
44	**Finanzertrag**		**52'500**		**27'500**		**26'510.25**
440	Zinsertrag		500		600		560.50
445	Finanzerträge aus Darlehen und Beteiligungen VV		27'900		2'800		2'813.95
446	Finanzertrag von öffentlichen Unternehmungen		6'300		6'300		6'300.00
447	Liegenschaftenertrag Verwaltungsvermögen		17'800		17'800		16'835.80
45	**Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds**		**14'500**		**36'400**		**6'687.70**
451	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen und Fonds des Eigenkapitals		14'500		36'400		6'687.70
46	**Transferertrag**		**1'002'100**		**1'239'300**		**1'240'233.55**
460	Ertragsanteile von Dritten		13'100		13'500		16'516.35
461	Entschädigungen von öffentlichen Gemeinwesen		2'200		2'200		2'186.00
462	Finanz- und Lastenausgleich		967'800		935'100		920'636.00
463	Beiträge von öffentlichen Gemeinwesen und Dritten		19'000		288'500		300'895.20
47	**Durchlaufende Beiträge**		**3'000**		**3'000**		**3'804.20**
470	Durchlaufende Beiträge		3'000		3'000		3'804.20
48	**Ausserordentlicher Ertrag**		**131'000**		**130'000**		**65'000.00**
489	Entnahmen aus dem Eigenkapital		131'000		130'000		65'000.00
49	**Interne Verrechnungen**		**76'200**		**105'800**		**105'673.00**

Einwohnergemeinde

Erfolgsrechnung nach Kostenarten

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Erfolgsrechnung Artengliederung ER	Budget 2023 Aufwand	 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	 Ertrag
491	Dienstleistungen		59'100		86'100		86'100.00
493	Betriebs- und Verwaltungskosten		11'100		16'500		16'500.00
494	Kalk. Zinsen und Finanzaufwand		6'000		3'200		3'073.00
	Total	**2'462'800**	**2'370'200**	**2'627'100**	**2'581'700**	**2'536'169.48**	**2'537'489.30**
	Netto Aufwand		92'600		45'400		
	Netto Ertrag					1'319.82	
	Gesamttotal	**2'462'800**	**2'462'800**	**2'627'100**	**2'627'100**	**2'537'489.30**	**2'537'489.30**

Einwohnergemeinde

Zusammenzug Investitionsrechnung Funktionale Gliederung

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
2	**Bildung**			**390'000**	**180'000**	**326'252.80**	**345'432.65**
	Netto Ausgaben				210'000		
	Netto Einnahmen					19'179.85	
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**			**295'000**		**272'807.30**	**243'100.00**
	Netto Ausgaben				295'000		29'707.30
	Total			**685'000**	**180'000**	**599'060.10**	**588'532.65**
	Netto Ausgaben				505'000		10'527.45
	Gesamttotal			**685'000**	**685'000**	**599'060.10**	**599'060.10**

Einwohnergemeinde

Investitionsrechnung nach Funktionen

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Investitionsrechnung Funktionale Gliederung IR	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
2	**Bildung**			**390'000**	**180'000**	**326'252.80**	**345'432.65**
	Netto Ausgaben				210'000		
	Netto Einnahmen					19'179.85	
217	**Kreisschulhaus Schächental**			**390'000**	**180'000**	**326'252.80**	**345'432.65**
	Netto Ausgaben				210'000		
	Netto Einnahmen					19'179.85	
217.5000.00	Sanierung Kreisschulhaus			390'000		326'252.80	
217.6310.00	Förderbeitrag Kanton						112'425.30
217.6360.00	Spendengelder				180'000		233'007.35
6	**Verkehr und Nachrichtenübermittlung**			**295'000**		**272'807.30**	**243'100.00**
	Netto Ausgaben				295'000		29'707.30
615	**Gemeindestrassen, Parkplätze**			**295'000**		**272'807.30**	**243'100.00**
	Netto Ausgaben				295'000		29'707.30
615.5010.20	Sanierung und Instandstellung Gemeindestrassen			295'000		272'807.30	
615.6360.00	Spendengelder						243'100.00
	Total			**685'000**	**180'000**	**599'060.10**	**588'532.65**
	Netto Ausgaben				505'000		10'527.45
	Gesamttotal			**685'000**	**685'000**	**599'060.10**	**599'060.10**

Einwohnergemeinde

Investitionsrechnung nach Kostenarten

Druckdatum: 17.10.2022

Konto	Investitionsrechnung Artengliederung IR	Budget 2023 Ausgaben	Budget 2023 Einnahmen	Budget 2022 Ausgaben	Budget 2022 Einnahmen	Rechnung 2021 Ausgaben	Rechnung 2021 Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**			**685'000**		**1'187'592.75**	
	Netto Ausgaben				685'000		1'187'592.75
50	**Sachanlagen**			**685'000**		**599'060.10**	
500	Grundstücke			390'000		326'252.80	
501	Strassen und Verkehrswege			295'000		272'807.30	
59	**Übertrag an Bilanz**					**588'532.65**	
590	Passivierungen					588'532.65	
6	**Investitionseinnahmen**				**180'000**		**588'532.65**
	Netto Einnahmen			**180'000**		588'532.65	
63	**Investitionsbeiträge für eigene Rechnung**				**180'000**		**588'532.65**
631	Kantone und Konkordate						112'425.30
636	Private Organisationen ohne Erwerbszweck				180'000		476'107.35
	Total			**685'000**	**180'000**	**1'187'592.75**	**588'532.65**
	Netto Ausgaben				505'000		599'060.10
	Gesamttotal			**685'000**	**685'000**	**1'187'592.75**	**1'187'592.75**