Gemeinde Mülligen

Einwohnergemeinde
Ortsbürgergemeinde

Budget 2023

Stand: 06.09.2022/MK

Inhaltsverzeichnis

Inhalt	Seite
Vorbericht und Erläuterungen	1 – 15
Erfolgsausweis Einwohnergemeinde	16 – 17
Erfolgsausweis Wasserversorgung	18 – 19
Erfolgsausweis Abwasserbeseitigung	20 – 21
Erfolgsausweis Abfallbewirtschaftung	22 – 23
Erfolgsausweis Ortsbürgergemeinde	24 – 25
Investitionsrechnung	26 – 28
Investitionsrechnung Artengliederung	29 – 32
Kreditkontrolle	33 – 34
Erfolgsrechnung EG	35 – 49
Erfolgsrechnung EG Artengliederung	50 – 60
Erfolgsrechnung OG	61 – 64
Erfolgsrechnung OG Artengliederung	65 – 68
Liste Budget mit Detailzahlen 2023 Einwohnergemeinde	69 – 96
Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht	97
Finanzplan Einwohnergemeinde; mit Steuerfuss 109 %	98 – 107
Finanzplan Wasserversorgung	108 – 115
Finanzplan Abwasserbeseitigung	116 – 118
Kennzahlenauswertung	119
Kennzahlen-Definition	120
Kreditrecht Gemeinde Mülligen	121– 122

VORBERICHT

Sehr geehrte Mitbürgerinnen und Mitbürger

Der Gemeinderat unterbreitet Ihnen die Budgets der Einwohnergemeinde und der Ortsbürgergemeinde nach dem Rechnungslegungsmodell HRM2 für das Jahr 2023.

Auf die Zustellung der detaillierten Budgets wird verzichtet. Diese können Sie per E-Mail (finanzverwaltung@muelligen.ch) oder telefonisch (056 265 12 70) anfordern. Zudem kann das Budget bei der Gemeindekanzlei abgeholt werden und ist auf www.muelligen.ch abrufbar.

Die Unterlagen zu den Budgets liegen während den Büroöffnungszeiten zur Einsicht auf.

ERLÄUTERUNGEN EINWOHNERGEMEINDE

a) Allgemeines

Das vorliegende Budget 2023 wurde mit einem unveränderten Steuerfuss von 109 % erstellt.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Betrieblicher Aufwand	**4'384'997**	**4'133'113**
30	Personalaufwand	783'111	739'169
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'161'555	975'910
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	333'940	241'883
35	Einlagen Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0
36	Transferaufwand	2'106'391	2'176'151
37	Durchlaufende Beiträge	0	0
	Betrieblicher Ertrag	**4'233'425**	**4'024'250**
40	Fiskalertrag	2'810'350	2'680'350
41	Regalien und Konzessionen	827'800	770'000
42	Entgelte	338'500	293'500
43	Verschiedene Erträge	0	0
45	Entnahmen Fonds und Spezialfinanzierungen	19'322	6'500
46	Transferertrag	237'453	273'900
47	Durchlaufende Beiträge	0	0
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-151'572**	**-108'863**
34	Finanzaufwand	13'489	18'040
44	Finanzertrag	131'520	132'577
	Ergebnis aus Finanzierung	**118'031**	**114'537**
	Operatives Ergebnis	**-33'541**	**5'674**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	110'141	119'420
	Ausserordentliches Ergebnis	**110'141**	**119'420**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**76'600**	**125'094**

Dem betrieblichen Aufwand von Fr. 4'384'997 steht ein betrieblicher Ertrag von Fr. 4'233'425 gegenüber. Dies führt zu einem Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit von minus Fr. 151'572. Die Abschreibungen auf dem Verwaltungsvermögen belaufen sich auf Fr. 333'940. Im Transferaufwand sind weitere Abschreibungen (für Investitionsbeiträge) in der Höhe von Fr. 17'081 enthalten. Mit Nettovermögenserträgen von Fr. 118'031 (Zins- und Liegenschaftenertrag) ergibt sich ein operatives Ergebnis von minus Fr. 33'541.

Der höhere Abschreibungsbedarf nach HRM2 kann in der Höhe der Differenz zu den bisherigen Abschreibungen nach HRM1 der Aufwertungsreserve entnommen werden. Die Verwendung der Aufwertungsreserve wurde an der Gemeindeversammlung vom 17. November 2017 beschlossen. Aus diesem Grund können Abschreibungen der Einwohnergemeinde in der Höhe von Fr. 110'141 im Jahr 2023 als ausserordentlicher Ertrag/Entnahme aus der Aufwertungsreserve budgetiert werden. Demnach resultiert ein Gesamtergebnis von Fr. 76'600, welches dem Eigenkapital gutgeschrieben wird. Das kumulierte Eigenkapital, das zur Deckung allfälliger Aufwandüberschüsse beansprucht werden kann, beträgt per 31.12.2021 Fr. 2'887'183.26.

Massgebend für die Vermögensentwicklung ist die Selbstfinanzierung, d.h. jene Summe, die zur Finanzierung der Investitionen durch eigene, im selben Rechnungsjahr erwirtschaftete Mittel, eingesetzt werden kann. Für das kommende Jahr wird mit einer Selbstfinanzierung von Fr. 298'158 gerechnet. Nach Berücksichtigung der Nettoinvestitionen 2023 von Fr. 1'195'000 verbleibt ein Finanzierungsfehlbetrag von Fr. 896'842.

FINANZIERUNGSAUSWEIS
Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Investitionsausgaben	**1'195'000**	**1'728'750**
50	Sachanlagen	996'000	1'465'000
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	140'000	
52	Immaterielle Anlagen	0	80'000
54	Darlehen	0	0
55	Beteiligungen und Grundkapitalien	0	0
56	Investitionsbeiträge	59'000	183'750
	Investitionseinnahmen	**0**	**411'000**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0
64	Rückzahlung von Darlehen	0	411'000
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-1'195'000**	**-1'317'750**
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen + Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	**298'158**	**258'138**
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-896'842**	**-1'059'612**

Wasserversorgung

Die Wasserversorgung weist einen Ertragsüberschuss von Fr. 12'133.00 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS
Wasserversorgung

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Betrieblicher Aufwand	**165'259**	**169'753**
30	Personalaufwand	23'955	23'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	113'600	119'100
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'353	21'353
36	Transferaufwand	6'351	6'100
	Betrieblicher Ertrag	**182'672**	**181'138**
42	Entgelte	150'000	150'000
46	Transferertrag	32'672	31'138
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**17'413**	**11'385**
34	Finanzaufwand	5'280	1'882
44	Finanzertrag	0	0
	Ergebnis aus Finanzierung	**-5'280**	**-1'882**
	Operatives Ergebnis	**12'133**	**9'503**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**12'133**	**9'503**

FINANZIERUNGSAUSWEIS
Wasserversorgung

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Investitionsausgaben	**519'000**	**642'000**
50	Sachanlagen	519'000	642'000
	Investitionseinnahmen	**10'000**	**5'000**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	10'000	5'000
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-509'000**	**-637'000**
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen +Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	**26'814**	**25'718**
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-482'186**	**-611'282**

Abwasserbeseitigung

Die Abwasserbeseitigung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 123'447 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung entnommen.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS
Abwasserbeseitigung

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Betrieblicher Aufwand	**345'863**	**360'907**
30	Personalaufwand	21'955	21'100
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'650	70'600
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'017	86'017
36	Transferaufwand	185'241	183'090
	Betrieblicher Ertrag	**218'272**	**212'978**
42	Entgelte	184'000	184'000
46	Transferertrag	34'272	28'978
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-127'591**	**-147'929**
34	Finanzaufwand	0	0
44	Finanzertrag	4'144	6'540
	Ergebnis aus Finanzierung	**4'144**	**6'540**
	Operatives Ergebnis	**-123'447**	**-141'389**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**-123'447**	**-141'389**

FINANZIERUNGSAUSWEIS
Abwasserbeseitigung

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Investitionsausgaben	**529'000**	**0**
50	Sachanlagen	133'000	0
52	Immaterielle Anlagen	396'000	0
56	Eigene Investitionsbeiträge	0	0
	Investitionseinnahmen	**24'000**	**12'000**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	24'000	12'000
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-505'000**	**12'000**
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen +Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	**22'588**	**9'940**
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-482'412**	**21'940**

Abfallbewirtschaftung

Die Abfallbewirtschaftung weist einen Aufwandüberschuss von Fr. 5'399.00 aus. Dieser wird der Spezialfinanzierung entnommen.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS
Abfallwirtschaft

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Betrieblicher Aufwand	**125'354**	**120'698**
30	Personalaufwand	21'955	21'200
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	91'350	87'700
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'898	1'898
36	Transferaufwand	10'151	9'900
	Betrieblicher Ertrag	**120'000**	**120'000**
42	Entgelte	120'000	120'000
46	Transferertrag	0	0
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-5'354**	**-698**
34	Finanzaufwand	45	44
44	Finanzertrag	0	0
	Ergebnis aus Finanzierung	**-45**	**-44**
	Operatives Ergebnis	**-5'399**	**-742**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**-5'399**	**-742**

FINANZIERUNGSAUSWEIS
Abfallwirtschaft

	Investitionsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Investitionsausgaben	**0**	**0**
	Investitionseinnahmen	**0**	**0**
63	Investitionsbeiträge für eigene Rechnung	0	0
	Ergebnis Investitionsrechnung	**0**	**0**
	Selbstfinanzierung (Abschreibungen +Gesamtergebnis ER, ohne Einlagen/Entnahme Eigenkapital)	**-3'501**	**1'156**
	Finanzierungsergebnis (+=Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-3'501**	**1'156**

b) zur Erfolgsrechnung

Funktion

0

ALLGEMEINE VERWALTUNG

Inhalt: Legislative, Exekutive, Abteilung Finanzen und Steuern, Allgemeine Dienste, Verwaltungsliegenschaften.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**641'065**
Budget 2022:	**632'507**

0120.3090.00	Der Gemeinderat geht in eine Klausurtagung und besucht diverse Kurse.
0120.3170.00	Alle zwei Jahre findet der Beamtenhöck, der Neuzuzüger*innenanlass und die Jungbürger*innenfeier statt.
0210.3010.00	Die Leiterin Finanzen erhält gemäss Personalreglement ein Dienstaltersgeschenk.
0210.3153.00	Die inzwischen in die Jahre gekommene Software wird durch die Gemeindefachlösung HISoft Finanzverwaltung abgelöst.
0210.4210.00	Mahngebühren im Steuerwesen.
0220.3090.00	Eine Weiterbildung öffentliches Gemeinwesen Stufe 2 wird finanziert sowie ein Seminar Kernkompetenz Führung.
0220.3153.00	Die inzwischen in die Jahre gekommene Software wird durch die Gemeindefachlösung HISoft Einwohnerdienste abgelöst.
0290.3144.00	Der Vorgarten beim Gemeindehaus wird neu gestaltet.

Funktion

1

ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG

Inhalt: Polizei, Allgemeines Rechtswesen, Feuerwehr, Militärische Verteidigung, Zivilschutz.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**249'545**
Budget 2022:	**273'025**

1610.3144.00	Kosten für das Sanierungsprojekt Schiessstand Rosengarten.

Funktion

2

BILDUNG

Inhalt: Kindergarten, Primarstufe, Oberstufe, Musikschulen, Schulliegenschaften, Tagesbetreuung, Schuleitung und Schulverwaltung, Volksschule Sonstiges, Sonderschulen, Berufliche Grundbildung, Bildung übriges.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**1'758'807**
Budget 2022:	**1'552'888**

2130.3612.00 Es besuchen voraussichtlich 41 Schüler*innen die Schule am Standort Windisch.

2170.3111.00 Es wird ein Nassmarkierwagen, ein Rückensauger und ein Abfallhai angeschafft.

2170.3144.00 Nebst den ordentlichen Unterhaltsaufwendungen werden die Leuchtmittel der Sportplatzbeleuchtung ersetzt, die Granitböden imprägniert und die Dächer der Gemeindeliegenschaften gewartet.

2170.3151.00 Die Lüftungsanlage muss gereinigt und die Turngeräte, die Wasserenthärtungsanlage, der Rückspülfilter und die Wärmepumpe gewartet werden.

2190.3010.00 Die Schulverwalterin erhält gemäss Personalreglement ein Dienstaltersgeschenk.

2200.3612.00
2200.3614.00 Ein Kind besucht die Heilpädagogische Sonderschule (HPS) und ein Kind wohnt im Kinderheim.

Funktion

3

KULTUR, SPORT UND FREIZEIT

Inhalt: Bibliotheken, Kultur übriges, Sport, Freizeit.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**213'099**
Budget 2022:	**66'921**

3290.3170.00 An der Gemeindeversammlung vom 26.11.2021 wurde der Kredit von Fr. 250'000.00 für das Dorffest 750-Jahre Mülligen genehmigt.

3290.4260.00 Per Juni 2022 wurden Sponsorenbeiträge von Fr. 30'000.00 zugesichert.

3290.4511.00 Folgende zweckgebundene Zuwendungen werden zu Gunsten des Dorffestes 750-Jahre Mülligen aufgehoben:

Kunz-Legat	Fr. 2'530.50
Knecht'sche Stiftung	Fr. 2'000.00
Legat Albert Hauser	Fr. 2'749.35
Legat Gemischter Chor Mülligen	Fr. 3'000.00
Gemeinnütziger Frauenverein	Fr. 2'542.00

Die oben genannten zweckgebundenen Zuwendungen haben alle einen sozialen Aspekt und sollten mehrheitlich der Allgemeinheit zu Gute kommen. Diese Bestimmungen werden grossmehrheitlich erfüllt.

Funktion

4

GESUNDHEIT

Inhalt: Kranken, Alters- und Pflegeheime, Ambulante Krankenpflege, Schulgesundheitsdienst, Lebensmittelkontrolle.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**219'260**
Budget 2022:	**236'860**

4120.3631.00
4210.3130.00 Die Kosten der Restkostenfinanzierung der Langzeitpflege zu Lasten der Gemeinde sowie der Gemeindebeitrag an die Spitex Region Brugg haben sich reduziert.

Funktion

5

SOZIALE SICHERHEIT

Inhalt: Invalidenheime, Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV, Leistungen im Alter, Alimentenbevorschussung und –inkasso, Jugendschutz, Leistungen an Familien, Kinderkrippen und Kinderhorte, Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe, Asylwesen, Fürsorge übriges, Hilfsaktionen im Inland.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**509'613**
Budget 2022:	**452'925**

5450.3637.00 Für die familienergänzende Kinderbetreuung wird aufgrund der eingegangenen Gesuche von jährlichen Kosten von Fr. 70'000.00 ausgegangen.

5451.3636.00 Zur Entlastung der familiären Situation müssen zwei Kinder in einer Tagesfamilie untergebracht werden.

5720.3637.00 Aufgrund der aktuellen Situation werden Kosten für materielle Hilfe von Fr. 80'000.00 budgetiert.

5730.3010.00 Das Departement Gesundheit und Soziales hat entschieden, per 30. Juni 2022 die Verträge über die Betreuungsmandate aufzulösen. Die Gemeinde Mülligen hat die Betreuung mit einem geschätzten Pensum von 10 % auf Stundenbasis an eine qualifizierte Person vergeben.

5730.3637.00 Die Gemeinde Mülligen gewährleistet Unterkunft und Betreuung für 6 Asylsuchende und zwei Personen aus der Ukraine.

5790.3631.00 Der Beitrag an die Restkosten für Sonderschulung, Heime und Werkstätten beträgt Fr. 271'000.00.

5790.3637.00 Die Gemeinde muss sich an der Finanzierung nicht bezahlter Krankenkassenprämien beteiligen.

Funktion

6

VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG

Inhalt: Kantonsstrassen, Gemeindestrassen, Regionalverkehr.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**185'053**
Budget 2022:	**371'447**

6150.3141.00 Gemäss Strassenzustandsbericht werden an diversen Strassen Kleinreparaturen ausgeführt.

Funktion

7

UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

Inhalt: Wasserwerk, Abwasserbeseitigung, Abfallwirtschaft, Übrige Bekämpfung von Umweltverschmutzung, Friedhof und Bestattung, Umweltschutz übriges, Raumordnung.

NETTOAUFWAND

Budget 2023:	**21'470**
Budget 2022:	**16'010**

7 UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG

7101.3101.01 Sofern das Nitrat im Trinkwasser den gesetzlichen Richtwert überschreitet, muss das Wasser von der REWA eingekauft werden.

7101.3409.01 Die Nettoschuld der Wasserversorgung gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt Ende 2022 voraussichtlich Fr. 527'906.

7101.9010.00 Der Ertragsüberschuss beträgt Fr. 12'133.00 und wird der Spezialfinanzierung gutgeschrieben.

7201.4409.01 Das Nettovermögen der Abwasserbeseitigung gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt Ende 2022 voraussichtlich Fr. 414'461.

7201.9011.00 Der Aufwandüberschuss beträgt Fr. 123'447.00 und wird der Spezialfinanzierung entnommen.

7301.3101.00 Für den Clean-up-Day werden Abfallsammler angeschafft.

7301.3409.01 Die Nettoschuld der Abfallwirtschaft gegenüber der Einwohnergemeinde beträgt Ende 2022 voraussichtlich Fr. 4'423.

Funktion

8

VOLKSWIRTSCHAFT

Inhalt: Strukturverbesserungen, Produktionsverbesserungen Pflanzen, Waldbewirtschaftung, Tourismus.

NETTOERTRAG

Budget 2023:	**852'530**
Budget 2022:	**796'210**

8 VOLKSWIRTSCHAFT

8900.3137.00 Die Eidg. Steuerverwaltung, Abt. Mehrwertsteuer hat für den Kiesverkauf einen Pauschalsteuersatz von 6,5 % und für die Inkonvenienzentschädigung einen Pauschalsteuersatz von 5,9 % verfügt.

8900.4120.00 An der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2019 wurde der Erweiterung Kiesabbau "Lindenacher-Ost" zugestimmt. Neben verschiedenen Rahmenbedingungen wurden mit der Holcim Kies und Beton AG eine jährliche Inkonvenienzentschädigung von Fr. 670'000.00 exkl. MWST vereinbart. Die jährlichen Beträge wurden indexiert und die Indexänderung erfolgt nach der Tabelle Zürcher Index der Wohnbaupreise (ZIW).

Die Entschädigung der Biturit AG bleibt unverändert bei Fr. 45'000.00 exkl. MWST.

8900.4250.00 An der Gemeindeversammlung vom 14. Juni 2019 wurde der Gemeinderat ermächtigt, den Dienstbarkeitsvertrag für den Kiesabbau abzuschliessen. Es werden Einnahmen aus dem Kiesverkauf im Jahr 2023 von Fr. 100'000.00 exkl. MWST budgetiert.

Funktion

9

FINANZEN UND STEUERN

Inhalt: Allgemeine Gemeindesteuern, Sondersteuern, Finanz- und Lastenausgleich, Zinsen, Allgemeine Personalkosten, Stiftungen, Abschluss.

NETTOERTRAG

Budget 2023:	**2'945'382**
Budget 2022:	**2'806'373**

9 FINANZEN UND STEUERN

Funktion 9100 Aufteilung der Steuern in Einkommens- und Vermögenssteuern nach laufendem Jahr und Vorjahren.
Die Budgetzahlen 2023 basieren aufgrund der Einschätzung des Gemeindesteueramtes und des kant. Steueramtes. Es wird für das Jahr 2023 mit Fr. 2'660'000.00 aus Einkommens- und Vermögenssteuern gerechnet. (Budget Vorjahr: Fr. 2'550'000.00). Bei

den allgemeinen Gemeindesteuern fällt auf, dass sich diese in den letzten Jahren stark volatil gezeigt haben.

9100.4010.00 Die Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen sind in den letzten Jahren massiv eingebrochen ausser im Jahr 2021 sind sie überaus hoch mit Fr. 208'815 ausgefallen. Es wird mit Einnahmen von Fr. 30'000.00 budgetiert.

9300.4621.50 Gemäss Gesetz über den Finanzausgleich zwischen den Gemeinden (FiAG) erhält die Gemeinde Mülligen einen Beitrag von Fr. 87'000.00.

9300.4621.60 Die direkte Ausgleichszahlung / Feinausgleich beträgt Fr. 28'600.00. Mit Beschluss vom 20. Juni 2017 hat der Grosse Rat der Aktualisierung der Aufgabenverschiebungsbilanz und der damit verbundenen Anpassung der direkten Ausgleichszahlung des Kantons an die Gemeinden zugestimmt. Diese Anpassung ist nötig, um die Saldoneutralität der Lastenverschiebung trotz des um ein Jahr verzögerten Inkrafttretens der Neuregelung zu gewährleisten. Ausserdem wird durch die Anpassung auch eine zusätzliche Lastenverschiebung ausgeglichen, die sich infolge einer bundesrechtlichen Änderung im Bereich der Sozialhilfe ergeben hat.

9990.4895.00 Die Entnahme aus der Aufwertungsreserve beträgt gemäss Gemeindeversammlungsbeschluss vom 17. November 2017 für das Jahr 2023 Fr. 110'141.00.

Jahr	Betrag / Fr.	Jahr	Betrag / Fr.
2019	147'257	2027	73'024
2020	137'978	2028	63'745
2021	128'699	2029	54'466
2022	119'420	2030	45'187
2023	**110'141**	2031	35'908
2024	100'862	2032	26'629
2025	91'583	2033	17'350
2026	82'303	2034	8'071

9990.9000.00 Ertragsüberschuss von Fr. 76'600.00.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Einwohnergemeindeversammlung das Budget 2023 mit einem unveränderten Steuerfuss von 109 % zu genehmigen.

5243 Mülligen, 6. September 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann: Stefan Hänni

Die Gemeindeschreiberin: Bianca Fuchs

ERLÄUTERUNGEN ORTSBÜRGERGEMEINDE

a) Allgemeines

Die Ortsbürgerverwaltung schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 570.00 ab, welcher dem Eigenkapital gutgeschrieben wird.

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS
Ortsbürgergemeinde

	Erfolgsrechnung	Budget 2023	Budget 2022
	Betrieblicher Aufwand	**42'180**	**51'130**
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'680	15'630
36	Transferaufwand	26'500	35'500
	Betrieblicher Ertrag	**41'500**	**50'500**
42	Entgelte	17'700	26'700
46	Transferertrag	23'800	23'800
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-680**	**-630**
34	Finanzaufwand	0	0
44	Finanzertrag	1'250	1'250
	Ergebnis aus Finanzierung	**1'250**	**1'250**
	Operatives Ergebnis	**570**	**620**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+=Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**570**	**620**

b) zur Erfolgsrechnung

8200.3141.00	Es sind allgemeine Unterhaltsarbeiten von Strassen/Verkehrswege von Fr. 15'000.00 vorgesehen.
8200.3612.00	Es sind Holzschläge in den Gebieten Waldheimrank, Buechholz, Giesse und Zwangsnutzungen geplant.
8200.4632.01	Jährlicher Beitrag der Einwohnergemeinde von Fr. 22'000.00.

Die Waldfläche der Ortsbürgergemeinde beträgt 4'232.25 a.

Das mutmasslich verwendbare Eigenkapital beträgt per Ende 2022 Fr. 50'476.00.

Antrag

Der Gemeinderat beantragt der Ortsbürgergemeindeversammlung die Genehmigung des Budgets 2023.

5243 Mülligen, 6. September 2022

NAMENS DES GEMEINDERATES

Der Gemeindeammann: Stefan Hänni

Die Gemeindeschreiberin: Bianca Fuchs

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**4'384'997**	**4'133'113**	**3'772'386.97**
30	Personalaufwand	783'111	739'169	721'082.45
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'161'555	975'910	926'629.55
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	333'940	241'883	241'887.90
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	2'106'391	2'176'151	1'882'787.07
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	**4'233'425**	**4'024'250**	**4'371'703.33**
40	Fiskalertrag	2'810'350	2'680'350	2'972'885.70
41	Regalien und Konzessionen	827'800	770'000	778'619.85
42	Entgelte	338'500	293'500	352'137.23
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	19'322	6'500	7'618.50
46	Transferertrag	237'453	273'900	260'442.05
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-151'572**	**-108'863**	**599'316.36**
34	Finanzaufwand	13'489	18'040	19'906.17
44	Finanzertrag	131'520	132'577	135'706.65
	Ergebnis aus Finanzierung	**118'031**	**114'537**	**115'800.48**
	Operatives Ergebnis	**-33'541**	**5'674**	**715'116.84**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	110'141	119'420	128'699.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**110'141**	**119'420**	**128'699.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**76'600**	**125'094**	**843'815.84**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**1'195'000**	**1'728'750**	**160'455.10**
50	Sachanlagen	996'000	1'465'000	93'828.90
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	140'000	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	80'000	66'626.20
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Investitionsbeiträge	59'000	183'750	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	Investitionseinnahmen	**0**	**411'000**	**27'000.00**
60	Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	411'000	27'000.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-1'195'000**	**-1'317'750**	**-133'455.10**
	Selbstfinanzierung	**298'158**	**258'138**	**970'077.09**
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-896'842**	**-1'059'612**	**836'621.99**

DREISTUFIGER ERFOLGSAUSWEIS

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**165'259**	**169'753**	**130'717.82**
30	Personalaufwand	23'955	23'200	22'360.65
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	113'600	119'100	81'019.37
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	21'353	21'353	21'353.85
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	6'351	6'100	5'983.95
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	**182'672**	**181'138**	**192'165.65**
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	150'000	150'000	161'026.95
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	32'672	31'138	31'138.70
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**17'413**	**11'385**	**61'447.83**
34	Finanzaufwand	5'280	1'882	1'428.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**-5'280**	**-1'882**	**-1'428.00**
	Operatives Ergebnis	**12'133**	**9'503**	**60'019.83**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**12'133**	**9'503**	**60'019.83**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**519'000**	**642'000**	**13'268.05**
50	Sachanlagen	519'000	642'000	13'268.05
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	Investitionseinnahmen	**10'000**	**5'000**	**30'681.25**
60	Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	10'000	5'000	30'681.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-509'000**	**-637'000**	**17'413.20**
	Selbstfinanzierung	**26'814**	**25'718**	**76'234.98**
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-482'186**	**-611'282**	**93'648.18**

BILANZ			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	660'399.86	49'117.86	142'766.04
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-482'186.00	-611'282.00	93'648.18
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	1'142'585.86	660'399.86	49'117.86

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**345'863**	**360'907**	**310'447.74**
30	Personalaufwand	21'955	21'200	20'771.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	52'650	70'600	35'065.89
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	86'017	86'017	86'017.40
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	185'241	183'090	168'593.05
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	**218'272**	**212'978**	**211'327.95**
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	184'000	184'000	182'349.65
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	34'272	28'978	28'978.30
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-127'591**	**-147'929**	**-99'119.79**
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	4'144	6'540	6'103.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**4'144**	**6'540**	**6'103.00**
	Operatives Ergebnis	**-123'447**	**-141'389**	**-93'016.79**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**-123'447**	**-141'389**	**-93'016.79**

FINANZIERUNGSAUSWEIS

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**529'000**	**0**	**0.00**
50	Sachanlagen	133'000	0	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	396'000	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	Investitionseinnahmen	**24'000**	**12'000**	**105'880.00**
60	Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	24'000	12'000	105'880.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**-505'000**	**12'000**	**105'880.00**
	Selbstfinanzierung	**22'588**	**9'940**	**58'312.72**
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-482'412**	**21'940**	**164'192.72**

BILANZ			
Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-796'417.08	-774'477.08	-610'284.36
Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-482'412.00	21'940.00	164'192.72
Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12.	-314'005.08	-796'417.08	-774'477.08
(+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)			

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**125'354**	**120'698**	**114'371.11**
30	Personalaufwand	21'955	21'200	20'771.40
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	91'350	87'700	82'061.50
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	1'898	1'898	1'898.05
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	10'151	9'900	9'640.16
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	**120'000**	**120'000**	**120'884.65**
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	120'000	120'000	120'884.65
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	0	0	0.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-5'354**	**-698**	**6'513.54**
34	Finanzaufwand	45	44	5.00
44	Finanzertrag	0	0	0.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**-45**	**-44**	**-5.00**
	Operatives Ergebnis	**-5'399**	**-742**	**6'508.54**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**-5'399**	**-742**	**6'508.54**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**0**	**0**	**0.00**
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**
60	Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**0**	**0**	**0.00**
	Selbstfinanzierung	**-3'501**	**1'156**	**8'406.59**
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**-3'501**	**1'156**	**8'406.59**

	BILANZ			
	Nettoschuld / Nettovermögen* per 01.01.	-9'079.12	-7'923.12	483.47
	Finanzierungsüberschuss (+) / -fehlbetrag (-)	-3'501.00	1'156.00	8'406.59
	Nettoschuld / Nettovermögen* per 31.12. (+ = Nettoschuld / - = Nettovermögen)	-5'578.12	-9'079.12	-7'923.12

* im Budget: Mutmassliches Nettovermögen / Nettoschuld

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	ERFOLGSRECHNUNG			
	Betrieblicher Aufwand	**42'180**	**51'130**	**30'962.60**
30	Personalaufwand	0	0	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'680	15'630	4'471.80
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	0	0	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
36	Transferaufwand	26'500	35'500	26'490.80
37	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Betrieblicher Ertrag	**41'500**	**50'500**	**32'099.25**
40	Fiskalertrag	0	0	0.00
41	Regalien und Konzessionen	0	0	0.00
42	Entgelte	17'700	26'700	8'200.25
43	Verschiedene Erträge	0	0	0.00
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0.00
46	Transferertrag	23'800	23'800	23'899.00
47	Durchlaufende Beiträge	0	0	0.00
	Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	**-680**	**-630**	**1'136.65**
34	Finanzaufwand	0	0	0.00
44	Finanzertrag	1'250	1'250	1'252.00
	Ergebnis aus Finanzierung	**1'250**	**1'250**	**1'252.00**
	Operatives Ergebnis	**570**	**620**	**2'388.65**
38	Ausserordentlicher Aufwand	0	0	0.00
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	0	0.00
	Ausserordentliches Ergebnis	**0**	**0**	**0.00**
	Gesamtergebnis Erfolgsrechnung (+ = Ertragsüberschuss / - = Aufwandüberschuss)	**570**	**620**	**2'388.65**

		Budget 2023	Budget 2022	Rechnung 2021
	INVESTITIONSRECHNUNG			
	Investitionsausgaben	**0**	**0**	**0.00**
50	Sachanlagen	0	0	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
52	Immaterielle Anlagen	0	0	0.00
54	Darlehen	0	0	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
56	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
58	Ausserordentliche Investitionen	0	0	0.00
	Investitionseinnahmen	**0**	**0**	**0.00**
60	Abgang von Sachanlagen	0	0	0.00
61	Rückerstattungen Investitionen auf Rechnung Dritter	0	0	0.00
62	Abgang von immateriellen Anlagen	0	0	0.00
63	Investitionsbeiträge	0	0	0.00
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0.00
65	Abgang von Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0.00
66	Rückzahlung von Investitionsbeiträgen	0	0	0.00
68	Ausserordentliche Investitionseinnahmen	0	0	0.00
	Ergebnis Investitionsrechnung	**0**	**0**	**0.00**
	Selbstfinanzierung	**570**	**620**	**2'388.65**
	Finanzierungsergebnis (+ = Finanzierungsüberschuss / - = Finanzierungsfehlbetrag)	**570**	**620**	**2'388.65**

a) Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	0	0	80'000	0	66'626.20	0.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	0	0	33'750	0	0.00	0.00
2	BILDUNG	831'000	0	1'465'000	0	93'828.90	0.00
4	GESUNDHEIT	0	0	0	411'000	0.00	27'000.00
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	364'000	0	150'000	0	0.00	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'048'000	34'000	642'000	17'000	13'268.05	136'561.25
9	FINANZEN UND STEUERN	34'000	2'243'000	428'000	2'370'750	163'561.25	173'723.15
	Total Investitionsausgaben	2'277'000		2'798'750		337'284.40	
	Total Investitionseinnahmen		2'277'000		2'798'750		337'284.40
	Nettoinvestition		0		0		0.00
	Überschuss Investitionsrechnung	0		0		0.00	

b) Investitionsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**0**	**0**	**80'000**	**0**	**66'626.20**	**0.00**
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**0**	**0**	**80'000**	**0**	**66'626.20**	**0.00**
5200.01	Einführung Gechäftsverwaltung GEVER/ GV 05.03.2021/ Fr. 60'000.00	0	0	0	0	66'626.20	0.00
5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv GV 26.11.2021 / Fr. 80'000.00	0	0	80'000	0	0.00	0.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**0**	**0**	**33'750**	**0**	**0.00**	**0.00**
1500	**Feuerwehr**	**0**	**0**	**33'750**	**0**	**0.00**	**0.00**
5620.01	Ersatz Verkehrsfahrzeug Feuerwehr Anteil Mülligen Fr. 41'850.00 / GV 26.11.2021	0	0	33'750	0	0.00	0.00
2	**BILDUNG**	**831'000**	**0**	**1'465'000**	**0**	**93'828.90**	**0.00**
2170	**Schulliegenschaften**	**831'000**	**0**	**1'465'000**	**0**	**93'828.90**	**0.00**
5040.01	Ersatzneubau Kindergarten/ GV 05.03.2021/Fr. 1'880'000.00	551'000	0	1'250'000	0	78'745.80	0.00
5040.04	Projektierungskredit Renovation Kindergarten GV 15.11.2019 / Fr. 62'000.00	0	0	0	0	15'083.10	0.00
5040.06	Sanierungsarbeiten Mehrzweckhalle GV 26.11.2021 / Fr. 215'000.00 GV 25.11.2022 / ZK Fr. 280'000.00	280'000	0	215'000	0	0.00	0.00
4	**GESUNDHEIT**	**0**	**0**	**0**	**411'000**	**0.00**	**27'000.00**
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**0**	**0**	**0**	**411'000**	**0.00**	**27'000.00**
6440.00	Sanavita AG; Rückzahlung Darlehen	0	0	0	411'000	0.00	27'000.00
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**364'000**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**199'000**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
5130.00	Belagssanierung Birrfeldstrasse "Dekretsbeitrag" Fr. 182'000.00	140'000	0	0	0	0.00	0.00
5610.00	Beitrag an Kanton Ortseingang K 399 GV 15.11.2019 / Fr. 100'000.00	59'000	0	100'000	0	0.00	0.00
5610.01	Umbau Bushaltestellen nach BehiG "Dekretsbeirag" Fr. 176'000.00	0	0	50'000	0	0.00	0.00

b) Investitionsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6150	**Gemeindestrassen**	**165'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
5010.00	Sanierung Kindergarten- und Winkeliweg GV 25.11.22 / Fr. 165'000.00	165'000	0	0	0	0.00	0.00
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**1'048'000**	**34'000**	**642'000**	**17'000**	**13'268.05**	**136'561.25**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**519'000**	**10'000**	**642'000**	**5'000**	**13'268.05**	**30'681.25**
5030.02	Ersatz Wasserleitung K399 (Bergacker-Hauptstrasse) GV 26.11.2021 / Fr. 469'000.00	469'000	0	469'000	0	13'268.05	0.00
5030.03	Projektierungskredit Wasserversorgung 2029 GV 26.11.2021 / Fr. 173'000.00	50'000	0	173'000	0	0.00	0.00
6370.00	Anschlussgebühren	0	10'000	0	5'000	0.00	30'681.25
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**529'000**	**24'000**	**0**	**12'000**	**0.00**	**105'880.00**
5030.13	Sanierung Kanalisationsleitung Winkeliweg GV 25.11.2022 / Fr. 133'000.00	133'000	0	0	0	0.00	0.00
5290.00	Generelle Entwässerungsplanung (GEP) 2. Generation GV 25.11.2022 / Fr. 260'000.00	260'000	0	0	0	0.00	0.00
5290.01	Zustandserfassung Abwasser-Hausanschlüsse S 3 GV 25.11.2022 / Fr. 136'000.00	136'000	0	0	0	0.00	0.00
6370.00	Anschlussgebühren	0	24'000	0	12'000	0.00	105'880.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**34'000**	**2'243'000**	**428'000**	**2'370'750**	**163'561.25**	**173'723.15**
9990	**Abschluss**	**34'000**	**2'243'000**	**428'000**	**2'370'750**	**163'561.25**	**173'723.15**
5900.00	Passivierte Einnahmen allgemeiner Haushalt	0	0	411'000	0	27'000.00	0.00
5900.01	Passivierte Einnahmen Wasserwerk	10'000	0	5'000	0	30'681.25	0.00
5900.02	Passivierte Einnahmen Abwasserbeseitigung	24'000	0	12'000	0	105'880.00	0.00
6900.00	Aktivierte Ausgaben allgemeiner Haushalt	0	1'195'000	0	1'728'750	0.00	160'455.10
6900.01	Aktivierte Ausgaben Wasserwerk	0	519'000	0	642'000	0.00	13'268.05
6900.02	Aktivierte Ausgaben Abwasserbeseitigung	0	529'000	0	0	0.00	0.00
	Total Investitionsausgaben	**2'277'000**		**2'798'750**		**337'284.40**	
	Total Investitionseinnahmen		**2'277'000**		**2'798'750**		**337'284.40**
	Nettoinvestition		**0**		**0**		**0.00**
	Überschuss Investitionsrechnung	**0**		**0**		**0.00**	

c) Artengliederung Zusammenzug		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**2'277'000**	**0**	**2'798'750**	**0**	**337'284.40**	**0.00**
50	Sachanlagen	1'648'000	0	2'107'000	0	107'096.95	0.00
51	Investitionen auf Rechnung Dritter	140'000	0	0	0	0.00	0.00
52	Immaterielle Anlagen	396'000	0	80'000	0	66'626.20	0.00
54	Darlehen	0	0	0	0	0.00	0.00
55	Beteiligungen, Grundkapitalien	0	0	0	0	0.00	0.00
56	Investitionsbeiträge	59'000	0	183'750	0	0.00	0.00
59	Übertrag an Bilanz	34'000	0	428'000	0	163'561.25	0.00
6	**Investitionseinnahmen**	**0**	**2'277'000**	**0**	**2'798'750**	**0.00**	**337'284.40**
63	Investitionsbeiträge	0	34'000	0	17'000	0.00	136'561.25
64	Rückzahlung von Darlehen	0	0	0	411'000	0.00	27'000.00
69	Übertrag an Bilanz	0	2'243'000	0	2'370'750	0.00	173'723.15
	Total Investitionsausgaben	**2'277'000**		**2'798'750**		**337'284.40**	
	Total Investitionseinnahmen		**2'277'000**		**2'798'750**		**337'284.40**
	Nettoinvestition		**0**		**0**		**0.00**
	Überschuss Investitionsrechnung	**0**		**0**		**0.00**	

d) Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5	**Investitionsausgaben**	**2'277'000**	**0**	**2'798'750**	**0**	**337'284.40**	**0.00**
50	**Sachanlagen**	**1'648'000**	**0**	**2'107'000**	**0**	**107'096.95**	**0.00**
501	**Strassen / Verkehrswege**	**165'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
5010	Strassen / Verkehrswege	165'000	0	0	0	0.00	0.00
503	**Tiefbauten**	**652'000**	**0**	**642'000**	**0**	**13'268.05**	**0.00**
5030	Tiefbauten	652'000	0	642'000	0	13'268.05	0.00
504	**Hochbauten**	**831'000**	**0**	**1'465'000**	**0**	**93'828.90**	**0.00**
5040	Hochbauten	831'000	0	1'465'000	0	93'828.90	0.00
506	**Mobilien**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
5060	Mobilien	0	0	0	0	0.00	0.00
51	**Investitionen auf Rechnung Dritter**	**140'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
513	**Tiefbauten**	**140'000**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
5130	Investitionen auf Rechnung Dritter Tiefbauten	140'000	0	0	0	0.00	0.00
52	**Immaterielle Anlagen**	**396'000**	**0**	**80'000**	**0**	**66'626.20**	**0.00**
520	**Software**	**0**	**0**	**0**	**0**	**66'626.20**	**0.00**
5200	Software	0	0	0	0	66'626.20	0.00
529	**Übrige immaterielle Anlagen**	**396'000**	**0**	**80'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
5290	Übrige immaterielle Anlagen	396'000	0	80'000	0	0.00	0.00
54	**Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
544	**Darlehen an öffentliche Unternehmungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
5440	Darlehen an öffentlichen Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	0.00
55	**Beteiligungen, Grundkapitalien**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
554	**Beteiligungen an öffentliche Unternehmungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
5540	Beteiligungen an öffentlichen Unternehmungen	0	0	0	0	0.00	0.00

d) Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
56	**Investitionsbeiträge**	**59'000**	**0**	**183'750**	**0**	**0.00**	**0.00**
561	**Investitionsbeiträge an den Kanton**	**59'000**	**0**	**150'000**	**0**	**0.00**	**0.00**
5610	Investitionsbeiträge an den Kanton	59'000	0	150'000	0	0.00	0.00
562	**Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände**	**0**	**0**	**33'750**	**0**	**0.00**	**0.00**
5620	Investitionsbeiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	33'750	0	0.00	0.00
59	**Übertrag an Bilanz**	**34'000**	**0**	**428'000**	**0**	**163'561.25**	**0.00**
590	**Passivierungen**	**34'000**	**0**	**428'000**	**0**	**163'561.25**	**0.00**
5900	Passivierte Einnahmen	34'000	0	428'000	0	163'561.25	0.00

d) Investitionsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
6	**Investitionseinnahmen**	**0**	**2'277'000**	**0**	**2'798'750**	**0.00**	**337'284.40**
63	**Investitionsbeiträge**	**0**	**34'000**	**0**	**17'000**	**0.00**	**136'561.25**
631	**Investitionsbeiträge vom Kanton**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
6310	Investitionsbeiträge vom Kanton	0	0	0	0	0.00	0.00
637	**Investitionsbeiträge von privaten Haushalten**	**0**	**34'000**	**0**	**17'000**	**0.00**	**136'561.25**
6370	Investitionsbeiträge von privaten Haushalten	0	34'000	0	17'000	0.00	136'561.25
64	**Rückzahlung von Darlehen**	**0**	**0**	**0**	**411'000**	**0.00**	**27'000.00**
644	**Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen**	**0**	**0**	**0**	**411'000**	**0.00**	**27'000.00**
6440	Rückzahlung von Darlehen an öffentliche Unternehmungen	0	0	0	411'000	0.00	27'000.00
69	**Übertrag an Bilanz**	**0**	**2'243'000**	**0**	**2'370'750**	**0.00**	**173'723.15**
690	**Aktivierungen**	**0**	**2'243'000**	**0**	**2'370'750**	**0.00**	**173'723.15**
6900	Aktivierte Ausgaben	0	2'243'000	0	2'370'750	0.00	173'723.15
	Total Investitionsausgaben	**2'277'000**		**2'798'750**		**337'284.40**	
	Total Investitionseinnahmen		**2'277'000**		**2'798'750**		**337'284.40**
	Nettoinvestition		**0**		**0**		**0.00**
	Überschuss Investitionsrechnung	**0**		**0**		**0.00**	

KREDITKONTROLLE

Budget 2023					Budget 2023		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG						
1.0220.5290.01	Erschliessung Gemeindearchiv 26.11.2021 / 80'000	80'000.00			0	0	80'000.00
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG						
1.1500.5620.01	Ersatz Verkehrsfahrzeug Feuerwehr 26.11.2021 / 41'850	41'850.00			0	0	41'850.00
2	BILDUNG						
1.2170.5040.01	Ersatzneubau Kindergarten 05.03.2021 / 1'880'000	1'880'000.00	78'745.80		551'000	0	1'250'254.20
1.2170.5040.06	Sanierungsarbeiten Mehrzweckhalle 26.11.2021 / 215'000 25.11.2022 / 280'000	495'000.00			280'000	0	215'000.00
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT						
4	GESUNDHEIT						
5	SOZIALE SICHERHEIT						
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG						
1.6130.5130.00	Belagssanierung Birrfeldstrasse\"Dekretsbeitrag" 23.08.2022 / 182'000	182'000.00			140'000	0	42'000.00
1.6130.5610.00	Beitrag an Kanton Ortseingang K 399 15.11.2019 / 100'000	100'000.00			59'000	0	41'000.00
1.6130.5610.01	Umbau Bushaltestellen nach BehiG\"Dekretsbeirag" 05.03.2021 / 176'000	176'000.00			0	0	176'000.00
1.6150.5010.00	Sanierung Kindergarten- und Winkeliweg 25.11.2022 / 165'000	165'000.00			165'000	0	0.00
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG						
1.7101.5030.02	Ersatz Wasserleitung K399 (Bergacker-Hauptstrasse) 26.11.2021 / 469'000	469'000.00	13'268.05		469'000	0	0.00
1.7101.5030.03	Projektierungskredit Wasserversorgung 2029\GV 26.11.2021 / 173'000	173'000.00			50'000	0	123'000.00
1.7201.5030.13	Sanierung Kanalisationsleitung Winkeliweg 25.11.2022 / 165'000	165'000.00			133'000	0	32'000.00

KREDITKONTROLLE

Budget 2023					Budget 2023		
Kontonummer	Kreditbeschrieb GV Datum / Kreditbetrag	Kreditbetrag	Kumulierte Ausgaben bis 31.12.2022	Kumulierte Einnahmen bis 31.12.2022	Ausgaben	Einnahmen	Verfügbarer Restkredit
1.7201.5290.00	Generelle Entwässerungsplanung (GEP)\2. Generation 25.11.2022 / 260'000	260'000.00			260'000	0	0.00
1.7201.5290.01	Zustandserfassung Abwasser-Hausanschlüsse S 3 25.11.2022 / 136'000	136'000.00			136'000	0	0.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT						
9	FINANZEN UND STEUERN						

a) Zusammenzug

		Budget 2023 Aufwand	Budget 2023 Ertrag	Budget 2022 Aufwand	Budget 2022 Ertrag	Rechnung 2021 Aufwand	Rechnung 2021 Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**808'505**	**167'440**	**787'447**	**154'940**	**755'138.08**	**176'123.15**
	Nettoaufwand		641'065		632'507		579'014.93
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**311'045**	**61'500**	**334'525**	**61'500**	**279'150.74**	**62'591.73**
	Nettoaufwand		249'545		273'025		216'559.01
2	**BILDUNG**	**1'912'007**	**153'200**	**1'703'588**	**150'700**	**1'691'898.64**	**160'825.50**
	Nettoaufwand		1'758'807		1'552'888		1'531'073.14
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**255'921**	**42'822**	**66'921**		**59'790.90**	
	Nettoaufwand		213'099		66'921		59'790.90
4	**GESUNDHEIT**	**219'260**		**236'860**		**185'952.45**	
	Nettoaufwand		219'260		236'860		185'952.45
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**607'113**	**97'500**	**553'925**	**101'000**	**543'789.47**	**136'387.65**
	Nettoaufwand		509'613		452'925		407'401.82
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**185'053**		**371'447**		**155'674.19**	
	Nettoaufwand		185'053		371'447		155'674.19
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**676'904**	**655'434**	**680'297**	**664'287**	**646'834.74**	**626'050.44**
	Nettoaufwand		21'470		16'010		20'784.30
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**83'570**	**936'100**	**82'090**	**878'300**	**78'362.05**	**886'437.35**
	Nettoertrag	852'530		796'210		808'075.30	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**208'089**	**3'153'471**	**252'134**	**3'058'507**	**990'570.66**	**3'338'746.10**
	Nettoertrag	2'945'382		2'806'373		2'348'175.44	
	Total Aufwand	**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**	
	Total Ertrag		**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**808'505**	**167'440**	**787'447**	**154'940**	**755'138.08**	**176'123.15**
0110	**Legislative**	**27'300**		**23'800**		**28'242.70**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	9'900		9'900		7'960.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	14'400		11'900		17'204.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000		3'078.70	
0120	**Exekutive**	**116'170**		**150'250**		**114'769.45**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	77'200		77'200		72'973.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	8'000		6'000		6'418.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'950		1'950		10'190.60	
3132.00	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.			50'000		4'343.60	
3170.00	Reisekosten und Spesen	19'000		8'500		14'295.60	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	7'020		6'600		6'547.75	
0210	**Abteilung Finanzen und Steuern**	**239'841**	**36'300**	**215'450**	**23'800**	**202'576.33**	**40'396.85**
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	500		500		600.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	87'025		77'800		76'310.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3099.00	Übriger Personalaufwand	100		100		30.00	
3100.00	Büromaterial	500		500		511.70	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		1'274.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	10'000		10'000		8'055.68	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	21'700		8'700		7'096.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen					45.00	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	50		50		4.15	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	18'200		18'200		14'142.70	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	84'000		84'000		81'706.95	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	15'266		13'100		12'799.65	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		6'500				6'472.50
4260.00	Rückerstattungen Dritter		2'000		2'000		1'595.40
4270.00	Steuerbussen		8'000		2'000		13'452.10
4612.00	Verwaltungsentschädigungen		19'800		19'800		18'876.85

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**294'745**	**12'000**	**246'900**	**12'000**	**265'817.40**	**12'374.30**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	110'800		107'100		114'094.90	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	14'300		8'900		5'591.05	
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'700		1'600		400.00	
3100.00	Büromaterial	10'000		10'000		9'422.25	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'500		1'500		3'611.25	
3110.00	Anschaffung Büromöbel und -geräte	4'000		5'700		1'148.20	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	12'400		12'400		17'745.05	
3130.01	Dienstleistungen Dritter; Baukontrollen	30'000		30'000		41'835.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200		6'200		5'545.20	
3150.00	Unterhalt Büromöbel und -geräte	500		500		377.35	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	43'700		27'000		29'943.45	
3162.00	Raten für operatives Leasing	18'000		18'000		15'997.70	
3170.00	Reisekosten und Spesen					967.90	
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software	22'208					
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	19'437		18'000		19'137.25	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		1'000		1'000		620.00
4210.01	Gebühren für Baubewilligungen		10'000		10'000		11'614.30
4260.01	Rückerstattung Dritter; Baukontrollen		1'000		1'000		
4490.00	Aufwertungen VV (Publis Aktien)						140.00
0290	**Verwaltungsliegenschaften, übriges**	**130'449**	**119'140**	**151'047**	**119'140**	**143'732.20**	**123'352.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	16'169		15'900		15'771.35	
3101.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	3'500		2'000		1'000.65	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000		7'500		18'602.30	
3120.00	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	10'000		10'000		7'382.70	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	4'500		4'500		4'840.70	
3130.01	Dienstleistungen Dritter Liegenschaft Schwarz	8'000		8'000		5'311.30	
3134.00	Sachversicherungsprämien	6'200		8'500		5'747.60	
3140.00	Unterhalt Grundstücke					22'854.10	
3144.00	Baulicher Unterhalt Gemeindehaus	21'300		1'000		5'251.50	
3144.01	Baulicher Unterhalt Liegenschaft Schwarz	5'000		5'000		4'579.25	
3144.02	Baulicher Unterhalt Liegenschaft "alte Turnhalle"	1'000		1'000			
3144.03	Baulicher Unterhalt Liegenschaft Bauamt	1'000		35'000		1'296.85	
3144.04	Baulicher Unterhalt Wohncontainer Asylbewerber	1'000		1'000			
3151.00	Unterhalt, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	377		377		377.65	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	48'070		48'070		48'070.95	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	2'833		2'700		2'645.30	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen						240.00
4470.00	Liegenschaftserträge		44'140		44'140		45'256.00
4470.01	Liegenschaftserträge Schwarz		75'000		75'000		77'856.00
1	**ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG**	**311'045**	**61'500**	**334'525**	**61'500**	**279'150.74**	**62'591.73**
1110	**Polizei**	**51'050**	**9'000**	**64'750**	**9'000**	**32'332.50**	**8'014.95**
3612.00	Entschädigung Regionalpolizei	51'050		64'750		32'332.50	
4270.00	Bussen		9'000		9'000		8'014.95
1400	**Allgemeines Rechtswesen**	**154'635**	**13'000**	**151'700**	**13'000**	**140'822.54**	**14'982.63**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	53'075		51'050		49'632.50	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'250		9'250		7'724.54	
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton, Identitätskarten, Migrationsgebühren	7'000		7'000		6'947.00	
3612.01	Entschädigung an Kindes- und Erwachsenenschutzdienst	72'300		72'300		64'997.60	
3612.02	Entschädigung an Reg. Zivilstandsamt	3'700		3'500		3'196.05	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	9'310		8'600		8'324.85	
4210.00	Gebühren für Amtshandlungen		13'000		13'000		14'982.63
1500	**Feuerwehr**	**72'164**	**33'000**	**92'964**	**33'000**	**82'670.00**	**31'975.65**
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	500		500		702.20	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen					-4.50	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	50'000		70'800		56'560.00	
3612.01	Hydrantenentschädigung	20'800		20'800		20'800.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an Gemeinden und Gdeverbände	864		864		4'612.30	
4200.00	Ersatzabgabe		33'000		33'000		31'975.65
1610	**Militärische Verteidigung**	**11'600**		**4'100**		**3'687.00**	
3144.00	Unterhalt Hochbauten (Kugelfang)	8'000					
3612.00	Entschädigung Reg. Schiessanlage Mühlescheer	3'600		4'100		3'687.00	
1620	**Zivilschutz**	**21'596**	**6'500**	**21'011**	**6'500**	**19'638.70**	**7'618.50**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	20'585		20'000		18'627.30	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an Gemeinden und Gdeverbände	1'011		1'011		1'011.40	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4501.00	Entnahme Ersatzbeiträge Schutzraumbauten		6'500		6'500		7'618.50
2	**BILDUNG**	**1'912'007**	**153'200**	**1'703'588**	**150'700**	**1'691'898.64**	**160'825.50**
2110	**Kindergarten**	**91'960**		**80'880**		**85'119.60**	
3104.00	Lehrmittel	7'200		6'300		3'966.55	
3105.00	Lebensmittel	1'320		1'320		1'017.30	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	800		800			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	200		200			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000			
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	1'440		1'260		975.90	
3631.00	Beiträge an den Kanton	80'000		70'000		79'159.85	
2120	**Primarstufe**	**441'814**		**448'429**		**350'971.30**	
3020.00	Löhne der Lehrkräfte	26'694		34'559		17'452.95	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'400		1'400		618.90	
3104.00	Lehrmittel	55'070		57'590		27'498.10	
3110.00	Anschaffung Schulmobiliar	1'150		2'000		2'789.00	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'600		1'600			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'000		1'000		238.00	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		1'000		933.70	
3162.00	Raten für operatives Leasing	7'500		7'500		7'998.35	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	16'400		21'780		6'068.05	
3631.00	Beiträge an den Kanton	330'000		320'000		287'374.25	
2130	**Oberstufe**	**447'900**		**372'800**		**358'624.55**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	280'000		210'000		211'596.00	
3631.00	Beiträge an den Kanton	160'000		158'000		137'103.75	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	7'900		4'800		9'924.80	
2140	**Musikschulen**	**54'000**	**22'500**	**54'000**	**20'000**	**54'206.00**	**31'680.50**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'000		9'000		14'816.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	45'000		45'000		39'390.00	
4231.00	Kursgelder		22'500		20'000		31'680.50

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2170	**Schulliegenschaften**	**510'196**	**45'000**	**409'569**	**45'000**	**469'931.60**	**45'000.00**
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	3'000					
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	91'523		89'800		89'371.00	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000		1'000			
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	12'000		12'000		11'427.85	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	5'900		2'000		12'787.70	
3111.01	Anschaffung Turnmaterial	1'000		1'000		416.00	
3120.00	Ver- und Entsorgung	37'000		37'000		40'840.35	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	8'700		7'700		8'289.80	
3130.01	Telefongebühren	1'700		1'700		1'271.20	
3134.00	Sachversicherungsprämien	5'000		5'000		5'336.15	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	8'500		8'500		5'955.45	
3144.00	Unterhalt Hochbauten	50'900		44'500		89'179.05	
3144.01	Unterhalt Hochbauten (Wasserschaden)					7'454.05	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	24'600		10'800		9'642.35	
3170.00	Reisekosten und Spesen	500		500			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten allgemeiner Haushalt	10'190		10'190		10'190.90	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Hochbauten	227'682		157'833		157'833.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen übrige immaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	4'946		4'946		4'946.10	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	16'055		15'100		14'990.25	
4920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten		45'000		45'000		45'000.00
2180	**Tagesbetreuung**	**116'545**	**85'000**	**112'610**	**85'000**	**114'989.60**	**83'550.00**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	81'065		80'000		83'630.55	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'200		1'200			
3100.00	Büromaterial	600		600		560.15	
3104.00	Betriebs- und Verbrauchsmaterial	2'300		2'300		2'056.75	
3105.00	Lebensmittel	18'000		16'000		18'444.55	
3110.00	Anschaffung Mobiliar	300		300		111.95	
3111.00	Anschaffung Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	300		300		120.00	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	810		810		174.60	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	500		500			
3171.00	Exkursionen, Projekte, Ausflüge	1'500		1'500		79.95	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	9'970		9'100		9'811.10	
4260.00	Elternbeiträge		85'000		85'000		83'550.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
2190	**Schulleitung und Schulverwaltung**	**97'602**		**91'960**		**108'496.80**	
3000.00	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen					33'520.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	45'960		41'100		20'137.05	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000		2'000		596.75	
3099.00	Übriger Personalaufwand	3'000		3'000		2'035.35	
3100.00	Büromaterial	1'000		1'000		622.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	1'330		1'330		722.00	
3110.00	Büromöbel und -geräte	300		300			
3130.00	Dienstleistungen Dritter	950		350		16'623.80	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)			980			
3631.00	Beiträge an den Kanton	35'000		35'000		29'425.05	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	8'062		6'900		4'814.80	
2191	**Volksschule Sonstiges**	**44'290**		**43'640**		**37'176.69**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	16'500		16'500		14'500.00	
3134.00	Sachversicherungsprämien	500		500		309.00	
3153.00	Informatik-Unterhalt (Hard- und Software)	17'990		17'390		16'821.74	
3171.00	Exkursionen, Schulreisen und Lager	9'300		9'250		5'545.95	
2200	**Sonderschulen**	**27'000**	**700**	**9'000**	**700**	**8'500.00**	**595.00**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände (HPS)	9'000		9'000		8'500.00	
3614.00	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	18'000					
4230.00	Elternbeiträge		700		700		595.00
2300	**Berufliche Grundbildung**	**80'000**		**80'000**		**103'352.50**	
3631.00	Beiträge an den Kanton	15'000		15'000			
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	65'000		65'000		103'352.50	
2990	**Bildung, übriges**	**700**		**700**		**530.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	700		700		530.00	
3	**KULTUR, SPORT UND FREIZEIT**	**255'921**	**42'822**	**66'921**		**59'790.90**	

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3210	**Bibliotheken**	**150**		**150**		**51.00**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	150		150		51.00	
3290	**Kultur, übriges**	**207'500**	**42'822**	**18'500**		**7'268.50**	
3170.00	Dorffest 750-Jahre Mülligen / Neujahrapéro	204'300		15'300		5'578.50	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	3'200		3'200		1'690.00	
4260.00	Rückerstattunen Dritter Sponsorenbeiträge		30'000				
4511.00	Entnahme aus zweckgebundene Zuwendungen		12'822				
3410	**Sport**	**48'271**		**48'271**		**52'471.40**	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	2'700		2'700		6'900.00	
3660.20	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an Gemeinden und Gdeverbände	571		571		571.40	
3920.00	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'000		45'000		45'000.00	
4	**GESUNDHEIT**	**219'260**		**236'860**		**185'952.45**	
4120	**Kranken-, Alters- und Pflegeheime**	**83'500**		**98'500**		**74'781.35**	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'500		1'500		2'487.85	
3631.00	Beiträge an den Kanton	80'000		95'000		72'270.25	
3634.00	Beiträge an öffentliche Unternehmungen (MiGel)	2'000		2'000		23.25	
4210	**Ambulante Krankenpflege**	**127'300**		**129'900**		**104'642.45**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	117'000		119'600		94'694.00	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	10'300		10'300		9'948.45	
4330	**Schulgesundheitsdienst**	**8'260**		**8'260**		**6'328.65**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	1'860		1'860		1'380.00	
3105.00	Lebensmittel	200		200		312.00	
3106.00	Medizinisches Material	200		200		532.50	
3136.00	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000		6'000		4'104.15	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4340	**Lebensmittelkontrolle**	**200**		**200**		**200.00**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	200		200		200.00	
5	**SOZIALE SICHERHEIT**	**607'113**	**97'500**	**553'925**	**101'000**	**543'789.47**	**136'387.65**
5230	**Invalidenheime**	**1'265**		**1'265**		**1'265.05**	
3660.40	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allg. Haushalt an öffentliche Unternehmungen	1'265		1'265		1'265.05	
5310	**Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV**	**11'008**	**1'500**	**10'500**	**1'500**	**8'780.00**	**13.70**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	9'365		9'000		8'780.00	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	1'643		1'500			
4611.00	Entschädigungen vom Kanton		1'500		1'500		13.70
5350	**Leistungen an das Alter**	**13'320**		**13'820**		**12'636.90**	
3171.00	Seniorenausflug	9'000		9'000		8'276.60	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	4'050		4'550		4'210.30	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	270		270		150.00	
5430	**Alimentenbevorschussung und -inkasso**	**11'000**		**10'000**		**9'482.05**	**1'200.00**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	3'000		2'000		4'532.05	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	8'000		8'000		4'950.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'200.00
5440	**Jugendschutz**	**350**		**350**		**579.75**	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	300		300		300.00	
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	50		50		279.75	
5450	**Leistungen an Familien**	**81'800**		**71'800**		**76'082.05**	**16'208.30**
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	11'800		11'800		11'802.95	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	70'000		60'000		64'279.10	
4630.00	Beiträge vom Bund						16'208.30

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
5451	**Kinderkrippen und Kinderhorte**	**5'000**		**5'000**		**6'563.90**	**1'711.50**
3636.00	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	5'000		5'000		6'563.90	
4260.00	Rückerstattungen Dritter						1'711.50
5720	**Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe**	**83'300**	**8'000**	**63'300**	**8'000**	**74'063.07**	**35'884.25**
3631.00	Beiträge an den Kanton	3'300		3'300		1'470.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	80'000		60'000		72'593.07	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		7'000		7'000		34'062.80
4631.00	Beiträge vom Kanton		1'000		1'000		1'821.45
5730	**Asylwesen**	**83'070**	**88'000**	**67'790**	**91'500**	**53'137.10**	**81'369.90**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	8'320					
3300.60	Planmässige Abschreibungen übrige immmaterielle Anlagen allgemeiner Haushalt	9'390		9'390		9'390.25	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	1'000		14'000		10'912.50	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	64'360		44'400		32'834.35	
4610.00	Entschädigungen vom Bund		88'000		55'000		44'869.90
4612.00	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden				36'500		36'500.00
5790	**Fürsorge, übriges**	**317'000**		**310'100**		**301'199.60**	
3611.00	Entschädigungen an den Kanton	2'000		2'000		977.50	
3631.00	Beiträge an den Kanton	271'000		264'100		250'015.65	
3636.00	Beiträge an private Organisationen	1'000		1'000		1'000.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	43'000		43'000		49'206.45	
6	**VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG**	**185'053**		**371'447**		**155'674.19**	
6130	**Kantonsstrassen, übrige**	**18'810**		**200'810**		**18'798.80**	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	5'440		5'440		5'428.10	
3631.00	Beiträge an den Kanton			182'000			
3660.10	Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge allgemeiner Haushalt an den Kanton	13'370		13'370		13'370.70	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
6150	**Gemeindestrassen**	**166'243**		**170'137**		**136'875.39**	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'955		21'200		20'771.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	10'800		10'800		13'528.95	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	6'200		22'600		8'272.15	
3120.00	Ver- und Entsorgung	30'400		30'400		29'523.10	
3130.00	Dienstleistungen Dritter					19'989.85	
3134.00	Sachversicherungsprämien	3'100		3'100		2'741.40	
3140.00	Unterhalt öffentliche Anlagen, Parkplätze					560.70	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	65'860		54'860		20'723.25	
3141.02	Unterhalt Strassenreinigung	12'000		12'000		5'259.15	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	1'000		500		942.84	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen / Verkehrswege	8'264		8'264		8'264.70	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien	2'813		2'813		2'813.95	
3910.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'851		3'600		3'483.95	
6220	**Regionalverkehr**			**500**			
3637.00	Beiträge an private Haushalte			500			
7	**UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG**	**676'904**	**655'434**	**680'297**	**664'287**	**646'834.74**	**626'050.44**
7101	**Wasserwerk [Gemeindebetrieb]**	**182'672**	**182'672**	**181'138**	**181'138**	**192'165.65**	**192'165.65**
3000.00	Löhne Tag- und Sitzungsgelder an Kommissionen	2'000		2'000		1'320.00	
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'955		21'200		20'771.40	
3090.00	Aus- und Weiterbildung					269.25	
3101.00	Betriebs- u. Verbrauchsmaterial	1'500		1'500		52.42	
3101.01	Wasserankauf REWA	50'000		50'000		32'709.00	
3111.00	Anschaffung Apparate, Geräte, Maschinen	5'300		10'800		229.02	
3120.00	Ver- und Entsorgung	7'000		7'000		3'197.23	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	13'800		13'800		22'896.98	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	24'000		24'000		13'485.75	
3151.00	Unterhalt Apparate, Geräte, Maschinen	5'000		5'000		1'651.02	
3192.00	Grundwasser-Konzession	6'000		6'000		5'699.40	
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	1'000		1'000		1'098.55	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	21'353		21'353		21'353.85	
3409.01	Vorschussverzinsung	5'280		1'882		1'428.00	
3612.00	Verwaltungsentschädigung EG	2'500		2'500		2'500.00	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'851		3'600		3'483.95	
4240.00	Wasserverkauf an Einwohner		150'000		150'000		161'026.95
4612.00	Hydrantenentschädigung		20'800		20'800		20'800.00
4631.00	Beiträge AGV Löschfonds		5'200		5'200		5'200.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierte Investitonsbeiträge		6'672		5'138		5'138.70
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung	12'133		9'503		60'019.83	
7201	**Abwasserbeseitigung [Gemeindebetrieb]**	**345'863**	**345'863**	**360'907**	**360'907**	**310'447.74**	**310'447.74**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'955		21'200		20'771.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	1'000		1'000		470.02	
3111.00	Anschaffung Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge			4'300			
3120.00	Ver- und Entsorgung	500		500		351.99	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	9'300		2'300		18'066.81	
3143.00	Unterhalt Tiefbauten	35'350		56'000		12'180.04	
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	6'000		6'000		3'997.03	
3161.00	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500		500			
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten, spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	86'017		86'017		86'017.40	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	87'100		85'200		70'818.69	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'851		3'600		3'483.95	
3660.21	Planm. Abschreibungen Investitionsbeiträge spezialfinanzierte Gemeindebetriebe an Gemeinden	94'290		94'290		94'290.41	
4240.00	Betriebs- und Unterhaltsgebühren		184'000		184'000		182'349.65
4409.01	Verpflichtungsverzinsung		4'144		6'540		6'103.00
4660.71	Planmässige Auflösung passivierte Investitonsbeiträge		34'272		28'978		28'978.30
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		123'447		141'389		93'016.79
7300	**Abfallwirtschaft**	**2'500**	**1'500**	**2'500**	**1'500**	**3'110.85**	**2'552.40**
3631.00	Tierkörperentsorgung	2'500		2'500		3'110.85	
4240.00	Benützungsgebühren und Dienstleistungen		1'500		1'500		2'552.40
7301	**Abfallwirtschaft [Gemeindebetrieb]**	**125'399**	**125'399**	**120'742**	**120'742**	**120'884.65**	**120'884.65**
3010.00	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	21'955		21'200		20'771.40	
3101.00	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	4'650		1'000		2'215.04	
3130.01	Transport Hauskehricht/Sperrgut	25'000		25'000		24'922.62	
3130.02	Verbrennung Hauskehricht/Sperrgut	26'000		26'000		19'842.52	
3130.03	Transport Grüngut	5'000		5'000		5'194.89	
3130.04	Verwertung Grüngut	20'000		20'000		20'545.18	

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.05	Altglasrecycling	2'500		2'500		2'325.57	
3130.06	Metalle	800		800		946.01	
3130.10	Übrige Abfallarten	700		700		374.14	
3130.21	Inkassoprovision	1'500		1'500		1'460.95	
3143.00	Unterhalt Entsorgungsplatz	2'000		2'000			
3151.00	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte	500		500			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	2'700		2'700		4'234.58	
3300.31	Planmässige Abschreibungen Tiefbauten spezialfinanzierte Gemeindebetriebe	1'898		1'898		1'898.05	
3409.01	Vorschussverzinsung	45		44		5.00	
3612.00	Entschädigung an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'500		2'500		2'500.00	
3612.01	Entschädigung Altpapier Schule	3'300		3'300		3'201.61	
3612.02	Interne Verrechnung Soziallasten	3'851		3'600		3'483.95	
3635.00	Beiträge an private Unternehmungen	500		500		454.60	
4240.00	Kehrichtsackgebühren		79'000		79'000		76'410.45
4240.01	Haushalt-Grundgebühren		37'000		37'000		37'230.00
4260.00	Rückerstattung Dritter		4'000		4'000		6'357.40
4270.00	Bussen						886.80
9010.00	Ertragsüberschuss Spezialfinanzierung					6'508.54	
9011.00	Aufwandüberschuss Spezialfinanzierung		5'399		742		
7710	**Friedhof und Bestattung**	**17'200**		**13'400**		**17'006.85**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	1'200		1'200		1'237.85	
3612.00	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	16'000		12'200		15'769.00	
7900	**Raumordnung**	**3'270**		**1'610**		**3'219.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	3'270		1'610		3'219.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**83'570**	**936'100**	**82'090**	**878'300**	**78'362.05**	**886'437.35**
8120	**Strukturverbesserungen**	**1'000**		**3'000**		**269.25**	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	1'000		3'000		269.25	
8140	**Produktionsverbesserungen Pflanzen**	**2'000**	**600**	**2'000**	**600**	**1'116.00**	**117.50**
3130.00	Dienstleistungen Dritter Ackerbaustelle	1'500		1'500		796.00	
3637.00	Beiträge an private Haushalte	500		500		320.00	
4260.00	Rückerstattungen Dritter		600		600		117.50

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8200	**Waldbewirtschaftung**	**22'000**		**22'000**		**22'000.00**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	22'000		22'000		22'000.00	
8400	**Tourismus**	**2'725**		**2'690**		**1'877.75**	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	2'725		2'690		1'877.75	
8900	**Sonstige gewerbliche Betriebe**	**55'845**	**935'500**	**52'400**	**877'700**	**53'099.05**	**886'319.85**
3137.00	Steuern und Abgaben	55'845		52'400		53'099.05	
4120.00	Konzession		827'800		770'000		778'619.85
4250.00	Verkäufe		107'700		107'700		107'700.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**208'089**	**3'153'471**	**252'134**	**3'058'507**	**990'570.66**	**3'338'746.10**
9100	**Allgemeine Gemeindesteuern**	**12'000**	**2'769'350**	**12'000**	**2'649'350**	**32'121.90**	**2'895'002.50**
3180.09	Wertberichtigung auf Forderungen	2'000		2'000		8'345.00	
3181.00	Tatsächliche Forderungsverluste	12'000		12'000		24'188.65	
3181.09	Eingang abgeschriebener Forderungen	-2'000		-2'000		-411.75	
4000.00	Einkommenssteuern Rechnungsjahr		2'350'000		2'250'000		2'295'908.55
4000.10	Einkommenssteuern Vorjahre		160'000		150'000		160'924.67
4000.30	Pauschale Steueranrechnung natürliche Personen		-650		-650		-214.90
4001.00	Vermögenssteuern Rechnungsjahr		137'000		137'000		135'167.85
4001.10	Vermögenssteuern Vorjahre		13'000		13'000		11'113.68
4002.00	Quellensteuern natürliche Personen		80'000		70'000		83'287.30
4010.00	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen		30'000		30'000		208'815.35
9101	**Sondersteuern**	**1'000**	**41'000**	**1'000**	**31'000**	**1'720.00**	**77'883.20**
3601.00	Ertragsanteile an den Kanton	1'000		1'000		1'720.00	
4000.20	Nachsteuern Einkommenssteuer nat. Personen		1'000		1'000		
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		30'000		20'000		54'258.00
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						13'305.20
4033.00	Hundetaxen		10'000		10'000		10'320.00
9300	**Finanz- und Lastenausgleich**		**115'600**		**149'300**		**131'700.00**
4621.50	Finanzausgleich nach neuem Recht		87'000		124'000		107'000.00
4621.60	Direkte Ausgleichszahlungen / Feinausgleich		28'600		25'300		24'700.00

b) Erfolgsrechnung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9610	**Zinsen**	**13'489**	**12'380**	**18'040**	**13'437**	**19'906.17**	**12'454.65**
3400.00	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'500		1'500		1'180.15	
3401.00	Verzinsung kurz- und langfristige Finanzverbindlichkeiten	7'800		10'000		12'623.02	
3409.01	Verpflichtungsverzinsung	4'189		6'540		6'103.00	
4400.00	Zinsen flüssige Mittel		100		100		
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		7'000		7'000		6'482.55
4409.01	Vorschussverzinsung		5'280		1'926		1'433.00
4450.00	Erträge aus Darlehen Sanavita				4'411		4'539.10
9905	**Allgemeine Personalkosten**	**105'000**	**105'000**	**96'000**	**96'000**	**93'006.75**	**93'006.75**
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	48'000		42'000		45'338.00	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000		42'000		35'713.55	
3053.00	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000		12'000		11'955.20	
4612.02	Interne Verrechnung Soziallasten Spezialfinanzierungen		11'553		10'800		10'451.85
4910.02	Interne Verrechnung Soziallasten		93'447		85'200		82'554.90
9990	**Abschluss**	**76'600**	**110'141**	**125'094**	**119'420**	**843'815.84**	**128'699.00**
4895.00	Entnahmen aus Aufwertungsreserve		110'141		119'420		128'699.00
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	76'600		125'094		843'815.84	
	Total Aufwand	**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**	
	Total Ertrag		**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**5'178'734**	**0**	**4'934'637**	**0**	**4'476'817.71**	**0.00**
30	Personalaufwand	850'976	0	804'769	0	784'985.90	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'419'155	0	1'253'310	0	1'124'776.31	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	443'208	0	351'151	0	351'157.20	0.00
34	Finanzaufwand	18'814	0	19'966	0	21'339.17	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'308'134	0	2'375'241	0	2'067'004.23	0.00
39	Interne Verrechnungen	138'447	0	130'200	0	127'554.90	0.00
4	**Ertrag**	**0**	**5'138'621**	**0**	**4'927'103**	**0.00**	**5'294'145.13**
40	Fiskalertrag	0	2'810'350	0	2'680'350	0.00	2'972'885.70
41	Regalien und Konzessionen	0	827'800	0	770'000	0.00	778'619.85
42	Entgelte	0	792'500	0	747'500	0.00	816'398.48
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0	135'664	0	139'117	0.00	141'809.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	19'322	0	6'500	0.00	7'618.50
46	Transferertrag	0	304'397	0	334'016	0.00	320'559.05
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	110'141	0	119'420	0.00	128'699.00
49	Interne Verrechnungen	0	138'447	0	130'200	0.00	127'554.90
9	**Abschlusskonten**	**88'733**	**128'846**	**134'597**	**142'131**	**910'344.21**	**93'016.79**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	88'733	128'846	134'597	142'131	910'344.21	93'016.79
	Total Aufwand	**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**	
	Total Ertrag		**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**
	Aufwandüberschuss		**0**		**0**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**5'178'734**	**0**	**4'934'637**	**0**	**4'476'817.71**	**0.00**
30	Personalaufwand	850'976	0	804'769	0	784'985.90	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	1'419'155	0	1'253'310	0	1'124'776.31	0.00
33	Abschreibungen Verwaltungsvermögen	443'208	0	351'151	0	351'157.20	0.00
34	Finanzaufwand	18'814	0	19'966	0	21'339.17	0.00
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	2'308'134	0	2'375'241	0	2'067'004.23	0.00
39	Interne Verrechnungen	138'447	0	130'200	0	127'554.90	0.00
4	**Ertrag**	**0**	**5'138'621**	**0**	**4'927'103**	**0.00**	**5'294'145.13**
40	Fiskalertrag	0	2'810'350	0	2'680'350	0.00	2'972'885.70
41	Regalien und Konzessionen	0	827'800	0	770'000	0.00	778'619.85
42	Entgelte	0	792'500	0	747'500	0.00	816'398.48
43	Verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
44	Finanzertrag	0	135'664	0	139'117	0.00	141'809.65
45	Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen	0	19'322	0	6'500	0.00	7'618.50
46	Transferertrag	0	304'397	0	334'016	0.00	320'559.05
48	Ausserordentlicher Ertrag	0	110'141	0	119'420	0.00	128'699.00
49	Interne Verrechnungen	0	138'447	0	130'200	0.00	127'554.90
9	**Abschlusskonten**	**88'733**	**128'846**	**134'597**	**142'131**	**910'344.21**	**93'016.79**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	88'733	128'846	134'597	142'131	910'344.21	93'016.79
	Total Aufwand	**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**	
	Total Ertrag		**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**
	Aufwandüberschuss		**0**		**0**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**5'178'734**	**0**	**4'934'637**	**0**	**4'476'817.71**	**0.00**
30	**Personalaufwand**	**850'976**	**0**	**804'769**	**0**	**784'985.90**	**0.00**
300	**Behörden und Kommissionen**	**92'600**	**0**	**89'600**	**0**	**116'373.40**	**0.00**
3000	Löhne, Tag- und Sitzungsgelder an Behörden und Kommissionen	92'600	0	89'600	0	116'373.40	0.00
301	**Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals**	**592'982**	**0**	**558'410**	**0**	**542'193.00**	**0.00**
3010	Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals	592'982	0	558'410	0	542'193.00	0.00
302	**Löhne der Lehrkräfte**	**26'694**	**0**	**34'559**	**0**	**17'452.95**	**0.00**
3020	Löhne der Lehrkräfte	26'694	0	34'559	0	17'452.95	0.00
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**105'000**	**0**	**96'000**	**0**	**93'006.75**	**0.00**
3050	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten	48'000	0	42'000	0	45'338.00	0.00
3052	AG-Beiträge an Pensionskassen	45'000	0	42'000	0	35'713.55	0.00
3053	AG-Beiträge an Unfallversicherungen	12'000	0	12'000	0	11'955.20	0.00
3054	AG-Beiträge an Familienausgleichskasse	0	0	0	0	0.00	0.00
3055	AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen	0	0	0	0	0.00	0.00
3056	AG-Beiträge an Krankenkassenprämien	0	0	0	0	0.00	0.00
3059	Übrige AG-Beiträge	0	0	0	0	0.00	0.00
309	**Übriger Personalaufwand**	**33'700**	**0**	**26'200**	**0**	**15'959.80**	**0.00**
3090	Aus- und Weiterbildung des Personals	28'900	0	21'500	0	13'494.45	0.00
3091	Personalwerbung	0	0	0	0	0.00	0.00
3099	Übriger Personalaufwand	4'800	0	4'700	0	2'465.35	0.00
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**1'419'155**	**0**	**1'253'310**	**0**	**1'124'776.31**	**0.00**
310	**Material- und Warenaufwand**	**198'570**	**0**	**190'540**	**0**	**149'159.13**	**0.00**
3100	Büromaterial	12'100	0	12'100	0	11'116.10	0.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	83'450	0	78'300	0	61'403.93	0.00
3102	Drucksachen, Publikationen	18'730	0	16'230	0	22'811.35	0.00
3103	Fachliteratur, Zeitschriften	0	0	0	0	0.00	0.00
3104	Lehrmittel	64'570	0	66'190	0	33'521.40	0.00
3105	Lebensmittel	19'520	0	17'520	0	19'773.85	0.00
3106	Medizinisches Material	200	0	200	0	532.50	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
311	**Nicht aktivierbare Anlagen**	**27'850**	**0**	**59'200**	**0**	**44'476.32**	**0.00**
3110	Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	6'550	0	9'100	0	4'049.15	0.00
3111	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	21'300	0	50'100	0	40'427.17	0.00
3112	Kleider, Wäsche, Vorhänge	0	0	0	0	0.00	0.00
3113	Hardware	0	0	0	0	0.00	0.00
3118	Immateriellen Anlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
3119	Übrigen nicht aktivierbare Anlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
312	**Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV**	**84'900**	**0**	**84'900**	**0**	**81'295.37**	**0.00**
3120	Ver- und Entsorgung Liegenschaften VV	84'900	0	84'900	0	81'295.37	0.00
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**431'805**	**0**	**469'660**	**0**	**474'277.39**	**0.00**
3130	Dienstleistungen Dritter	348'960	0	337'960	0	393'051.24	0.00
3132	Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc.	0	0	50'000	0	4'343.60	0.00
3133	Informatik-Nutzungsaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
3134	Sachversicherungsprämien	21'000	0	23'300	0	19'679.35	0.00
3136	Honorare privatärztlicher Tätigkeit	6'000	0	6'000	0	4'104.15	0.00
3137	Steuern und Abgaben	55'845	0	52'400	0	53'099.05	0.00
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**242'350**	**0**	**253'300**	**0**	**194'476.49**	**0.00**
3140	Unterhalt Grundstücken	0	0	0	0	23'414.80	0.00
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	84'300	0	75'300	0	31'679.75	0.00
3142	Unterhalt Wasserbau	0	0	0	0	0.00	0.00
3143	Unterhalt Tiefbauten	69'850	0	90'500	0	31'621.24	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten	88'200	0	87'500	0	107'760.70	0.00
315	**Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen**	**123'990**	**0**	**80'370**	**0**	**71'405.83**	**0.00**
3150	Unterhalt Büromöbel und -geräte, Schulmobiliar	500	0	500	0	377.35	0.00
3151	Unterhalt Apparate, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge, Werkzeuge	40'100	0	25'800	0	17'166.94	0.00
3153	Informatik-Unterhalt (Hardware)	83'390	0	54'070	0	53'861.54	0.00
316	**Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren**	**26'000**	**0**	**26'000**	**0**	**23'996.05**	**0.00**
3160	Miete und Pacht Liegenschaften	0	0	0	0	0.00	0.00
3161	Mieten, Benützungskosten Anlagen	500	0	500	0	0.00	0.00
3162	Raten für operatives Leasing	25'500	0	25'500	0	23'996.05	0.00
317	**Spesenentschädigungen**	**261'440**	**0**	**67'090**	**0**	**41'833.45**	**0.00**
3170	Reisekosten und Spesen	223'800	0	24'300	0	20'887.00	0.00
3171	Exkursionen, Schulreisen und Lager	37'640	0	42'790	0	20'946.45	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
318	**Wertberichtigungen auf Forderungen**	**12'500**	**0**	**12'500**	**0**	**32'819.60**	**0.00**
3180	Wertberichtigungen auf Forderungen	2'000	0	2'000	0	8'345.00	0.00
3181	Tatsächliche Forderungsverluste	10'500	0	10'500	0	24'474.60	0.00
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**9'750**	**0**	**9'750**	**0**	**11'036.68**	**0.00**
3192	Abgeltung von Rechten	6'000	0	6'000	0	5'699.40	0.00
3199	Übriger Betriebsaufwand	3'750	0	3'750	0	5'337.28	0.00
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen**	**443'208**	**0**	**351'151**	**0**	**351'157.20**	**0.00**
330	**Abschreibungen Sachanlagen VV**	**416'054**	**0**	**346'205**	**0**	**346'211.10**	**0.00**
3300	Planmässige Abschreibungen Sachanlagen	416'054	0	346'205	0	346'211.10	0.00
332	**Abschreibungen Immaterielle Anlagen**	**27'154**	**0**	**4'946**	**0**	**4'946.10**	**0.00**
3320	Planmässige Abschreibungen immaterielle Anlagen	27'154	0	4'946	0	4'946.10	0.00
339	**Abtragung Bilanzfehlbetrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3390	Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0.00	0.00
34	**Finanzaufwand**	**18'814**	**0**	**19'966**	**0**	**21'339.17**	**0.00**
340	**Zinsaufwand**	**18'814**	**0**	**19'966**	**0**	**21'339.17**	**0.00**
3400	Verzinsung laufende Verbindlichkeiten	1'500	0	1'500	0	1'180.15	0.00
3401	Verzinsung kurzfristige Finanzverbindlichkeiten	7'800	0	10'000	0	12'623.02	0.00
3406	Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten	0	0	0	0	0.00	0.00
3409	Übrige Passivzinsen	9'514	0	8'466	0	7'536.00	0.00
341	**Realisierte Kursverluste**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3410	Realisierte Kursverluste auf Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
343	**Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3430	Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
3431	Nicht baulicher Unterhalt Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
3439	Übriger Liegenschaftsaufwand FV	0	0	0	0	0.00	0.00
344	**Wertberichtigungen Anlagen FV**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3440	Wertberichtigungen Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3499	Übriger Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
35	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
350	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3500	Einlagen in Spezialfinanzierungen FK	0	0	0	0	0.00	0.00
3501	Einlagen in Fonds des FK	0	0	0	0	0.00	0.00
351	**Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3510	Einlagen in Spezialfinanzierungen EK	0	0	0	0	0.00	0.00
36	**Transferaufwand**	**2'308'134**	**0**	**2'375'241**	**0**	**2'067'004.23**	**0.00**
360	**Ertragsanteile an Dritte**	**8'000**	**0**	**8'000**	**0**	**8'667.00**	**0.00**
3601	Ertragsanteile an den Kanton	8'000	0	8'000	0	8'667.00	0.00
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**830'338**	**0**	**783'600**	**0**	**701'616.80**	**0.00**
3611	Entschädigungen an den Kanton	22'700	0	35'700	0	28'520.55	0.00
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	789'638	0	747'900	0	673'096.25	0.00
3614	Entschädigungen an öffentliche Unternehmungen	18'000	0	0	0	0.00	0.00
362	**Finanz- und Lastenausgleich**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3621	Finanz- und Lastenausgleich an den Kanton	0	0	0	0	0.00	0.00
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**1'358'425**	**0**	**1'472'270**	**0**	**1'241'599.17**	**0.00**
3631	Beiträge an den Kanton	976'800	0	1'144'900	0	859'929.65	0.00
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	35'895	0	31'100	0	37'021.55	0.00
3634	Beiträge an öffentliche Unternehmungen	67'000	0	67'000	0	103'375.75	0.00
3635	Beiträge an private Unternehmungen	500	0	500	0	454.60	0.00
3636	Beiträge an private Organisationen ohne Erwerbszweck	12'370	0	12'370	0	16'634.65	0.00
3637	Beiträge an private Haushalte	265'860	0	216'400	0	224'182.97	0.00
365	**Wertberichtigungen Beteiligungen VV**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3650	Wertberichtigungen Beteiligungen VV	0	0	0	0	0.00	0.00
366	**Abschreibungen Investitionsbeiträge**	**111'371**	**0**	**111'371**	**0**	**115'121.26**	**0.00**
3660	Planmässige Abschreibung Investitionsbeiträge	111'371	0	111'371	0	115'121.26	0.00
39	**Interne Verrechnungen**	**138'447**	**0**	**130'200**	**0**	**127'554.90**	**0.00**

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
391	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**93'447**	**0**	**85'200**	**0**	**82'554.90**	**0.00**
3910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	93'447	0	85'200	0	82'554.90	0.00
392	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**45'000**	**0**	**45'000**	**0**	**45'000.00**	**0.00**
3920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	45'000	0	45'000	0	45'000.00	0.00
394	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Ertrag**	**0**	**5'138'621**	**0**	**4'927'103**	**0.00**	**5'294'145.13**
40	**Fiskalertrag**	**0**	**2'810'350**	**0**	**2'680'350**	**0.00**	**2'972'885.70**
400	**Direkte Steuern natürliche Personen**	**0**	**2'740'350**	**0**	**2'620'350**	**0.00**	**2'686'187.15**
4000	Einkommenssteuern natürliche Personen	0	2'510'350	0	2'400'350	0.00	2'456'618.32
4001	Vermögenssteuern natürliche Personen	0	150'000	0	150'000	0.00	146'281.53
4002	Quellensteuern natürliche Personen	0	80'000	0	70'000	0.00	83'287.30
401	**Direkte Steuern juristische Personen**	**0**	**30'000**	**0**	**30'000**	**0.00**	**208'815.35**
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Personen	0	30'000	0	30'000	0.00	208'815.35
402	**Übrige Direkte Steuern**	**0**	**30'000**	**0**	**20'000**	**0.00**	**67'563.20**
4022	Vermögensgewinnsteuern	0	30'000	0	20'000	0.00	54'258.00
4024	Erbschafts- und Schenkungssteuern	0	0	0	0	0.00	13'305.20
403	**Besitz- und Aufwandsteuern**	**0**	**10'000**	**0**	**10'000**	**0.00**	**10'320.00**
4033	Hundetaxen	0	10'000	0	10'000	0.00	10'320.00
41	**Regalien und Konzessionen**	**0**	**827'800**	**0**	**770'000**	**0.00**	**778'619.85**
410	**Regalien**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4100	Regalien	0	0	0	0	0.00	0.00
412	**Konzessionen**	**0**	**827'800**	**0**	**770'000**	**0.00**	**778'619.85**
4120	Konzessionen	0	827'800	0	770'000	0.00	778'619.85
42	**Entgelte**	**0**	**792'500**	**0**	**747'500**	**0.00**	**816'398.48**
420	**Ersatzabgaben**	**0**	**33'000**	**0**	**33'000**	**0.00**	**31'975.65**
4200	Ersatzabgaben	0	33'000	0	33'000	0.00	31'975.65
421	**Gebühren für Amtshandlungen**	**0**	**30'500**	**0**	**24'000**	**0.00**	**33'689.43**
4210	Gebühren für Amtshandlungen	0	30'500	0	24'000	0.00	33'689.43
423	**Schul- und Kursgelder**	**0**	**23'200**	**0**	**20'700**	**0.00**	**32'275.50**
4230	Schulgelder	0	700	0	700	0.00	595.00
4231	Kursgelder	0	22'500	0	20'000	0.00	31'680.50

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
424	**Benützungsgebühren und Dienstleistungen**	**0**	**451'500**	**0**	**451'500**	**0.00**	**459'809.45**
4240	Benützungsgebühren und Dienstleistungen	0	451'500	0	451'500	0.00	459'809.45
425	**Erlös aus Verkäufen**	**0**	**107'700**	**0**	**107'700**	**0.00**	**107'700.00**
4250	Verkäufe	0	107'700	0	107'700	0.00	107'700.00
426	**Rückerstattungen**	**0**	**129'600**	**0**	**99'600**	**0.00**	**128'594.60**
4260	Rückerstattungen Dritter	0	129'600	0	99'600	0.00	128'594.60
427	**Bussen**	**0**	**17'000**	**0**	**11'000**	**0.00**	**22'353.85**
4270	Bussen	0	17'000	0	11'000	0.00	22'353.85
429	**Übrige Entgelte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4290	Übrige Entgelte	0	0	0	0	0.00	0.00
43	**Verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
439	**Übriger Ertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4390	Übriger Ertrag	0	0	0	0	0.00	0.00
44	**Finanzertrag**	**0**	**135'664**	**0**	**139'117**	**0.00**	**141'809.65**
440	**Zinsertrag**	**0**	**16'524**	**0**	**15'566**	**0.00**	**14'018.55**
4400	Zinsen flüssige Mittel	0	100	0	100	0.00	0.00
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	7'000	0	7'000	0.00	6'482.55
4402	Zinsen kurzfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
4407	Zinsen langfristige Finanzanlagen	0	0	0	0	0.00	0.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0	9'424	0	8'466	0.00	7'536.00
441	**Realisierte Gewinne FV**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4410	Gewinne aus Verkäufen von Finanzanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
4411	Gewinn aus Verkäufen von Sachanlagen FV	0	0	0	0	0.00	0.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	0	0	0	0.00	0.00
445	**Finanzertrag aus Darlehen und Beteiligungen des VV**	**0**	**0**	**0**	**4'411**	**0.00**	**4'539.10**
4450	Erträge aus Darlehen VV	0	0	0	4'411	0.00	4'539.10
447	**Liegenschaftenertrag VV**	**0**	**119'140**	**0**	**119'140**	**0.00**	**123'112.00**

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4470	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV	0	119'140	0	119'140	0.00	123'112.00
4472	Vergütung für Benützungen Liegenschaften VV	0	0	0	0	0.00	0.00
449	**Übriger Finanzertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**140.00**
4490	Aufwertungen VV	0	0	0	0	0.00	140.00
45	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen**	**0**	**19'322**	**0**	**6'500**	**0.00**	**7'618.50**
450	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital**	**0**	**6'500**	**0**	**6'500**	**0.00**	**7'618.50**
4501	Entnahmen aus Fonds des FK	0	6'500	0	6'500	0.00	7'618.50
451	**Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Eigenkapital**	**0**	**12'822**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4510	Entnahmen aus Spezialfinanzierungen des EK	0	0	0	0	0.00	0.00
4511	Entnahmen aus Fonds EK	0	12'822	0	0	0.00	0.00
46	**Transferertrag**	**0**	**304'397**	**0**	**334'016**	**0.00**	**320'559.05**
461	**Entschädigungen von Gemeinwesen**	**0**	**141'653**	**0**	**144'400**	**0.00**	**131'512.30**
4610	Entschädigungen vom Bund	0	88'000	0	55'000	0.00	44'869.90
4611	Entschädigungen vom Kanton	0	1'500	0	1'500	0.00	13.70
4612	Entschädigungen von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	52'153	0	87'900	0.00	86'628.70
462	**Finanz- und Lastenausgleich**	**0**	**115'600**	**0**	**149'300**	**0.00**	**131'700.00**
4621	Finanz- und Lastenausgleich vom Kanton	0	115'600	0	149'300	0.00	131'700.00
4622	Finanz- und Lastenausgleich	0	0	0	0	0.00	0.00
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**0**	**6'200**	**0**	**6'200**	**0.00**	**23'229.75**
4630	Beiträge vom Bund	0	0	0	0	0.00	16'208.30
4631	Beiträge vom Kanton	0	6'200	0	6'200	0.00	7'021.45
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	0	0	0	0.00	0.00
466	**Auflösung passivierte Investitionsbeiträge**	**0**	**40'944**	**0**	**34'116**	**0.00**	**34'117.00**
4660	Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge	0	40'944	0	34'116	0.00	34'117.00
469	**Verschiedener Transferertrag**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4699	Rückverteilungen	0	0	0	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
48	**Ausserordentlicher Ertrag**	**0**	**110'141**	**0**	**119'420**	**0.00**	**128'699.00**
483	**Ausserordentliche verschiedene Erträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4830	Ausserordentliche verschiedene Erträge	0	0	0	0	0.00	0.00
489	**Entnahmen aus dem Eigenkapital**	**0**	**110'141**	**0**	**119'420**	**0.00**	**128'699.00**
4895	Entnahmen aus Aufwertungsreserve	0	110'141	0	119'420	0.00	128'699.00
49	**Interne Verrechnungen**	**0**	**138'447**	**0**	**130'200**	**0.00**	**127'554.90**
491	**Interne Verrechnung von Dienstleistungen**	**0**	**93'447**	**0**	**85'200**	**0.00**	**82'554.90**
4910	Interne Verrechnung von Dienstleistungen	0	93'447	0	85'200	0.00	82'554.90
492	**Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten**	**0**	**45'000**	**0**	**45'000**	**0.00**	**45'000.00**
4920	Interne Verrechnung von Pacht, Mieten, Benützungskosten	0	45'000	0	45'000	0.00	45'000.00
494	**Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4940	Interne Verrechnung von kalk. Zinsen und Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Abschlusskonten**	**88'733**	**128'846**	**134'597**	**142'131**	**910'344.21**	**93'016.79**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**88'733**	**128'846**	**134'597**	**142'131**	**910'344.21**	**93'016.79**
900	**Abschluss allgemeiner Haushalt**	**76'600**	**0**	**125'094**	**0**	**843'815.84**	**0.00**
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	76'600	0	125'094	0	843'815.84	0.00
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0.00	0.00
901	**Abschluss Spezialfinanzierungen**	**12'133**	**128'846**	**9'503**	**142'131**	**66'528.37**	**93'016.79**
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	12'133	0	9'503	0	66'528.37	0.00
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	128'846	0	142'131	0.00	93'016.79
	Total Aufwand	**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**	
	Total Ertrag		**5'267'467**		**5'069'234**		**5'387'161.92**
	Aufwandüberschuss		**0**		**0**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

a) Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**830**		**830**		**770.00**	
	Nettoaufwand		830		830		770.00
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**41'350**	**41'500**	**50'300**	**50'500**	**30'192.60**	**32'099.25**
	Nettoertrag	150		200		1'906.65	
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**570**	**1'250**	**620**	**1'250**	**2'388.65**	**1'252.00**
	Nettoaufwand						1'136.65
	Nettoertrag	680		630			
	Total Aufwand	**42'750**		**51'750**		**33'351.25**	
	Total Ertrag		**42'750**		**51'750**		**33'351.25**
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

b) Erfolgsrechnung

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	**ALLGEMEINE VERWALTUNG**	**830**		**830**		**770.00**	
0220	**Allgemeine Dienste, übrige**	**830**		**830**		**770.00**	
3130.00	Dienstleistungen Dritter	330		330		270.00	
3612.03	Verwaltungsentschädigung an EG	500		500		500.00	
8	**VOLKSWIRTSCHAFT**	**41'350**	**41'500**	**50'300**	**50'500**	**30'192.60**	**32'099.25**
8200	**Forstwirtschaft**	**41'350**	**41'500**	**50'300**	**50'500**	**30'192.60**	**32'099.25**
3130.00	Dienstleistungen Dritter	350		300		354.20	
3141.00	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000		15'000		3'847.60	
3612.00	Forstbetrieb Birr-Lupfig	26'000		35'000		25'990.80	
4250.00	Verkauf Christbäume		700		700		555.95
4250.01	Verkauf Energieholz		17'000		26'000		7'644.30
4631.00	Beiträge Kanton		1'800		1'800		1'899.00
4632.01	Beitrag der Einwohnergemeinde		22'000		22'000		22'000.00
9	**FINANZEN UND STEUERN**	**570**	**1'250**	**620**	**1'250**	**2'388.65**	**1'252.00**
9610	**Zinsen**		**450**		**450**		**448.00**
4401.00	Zinsen Forderungen und Kontokorrente		450		450		448.00
9630	**Liegenschaften des Finanzvermögens**		**800**		**800**		**804.00**
4430.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV		800		800		804.00
9990	**Abschluss**	**570**		**620**		**2'388.65**	
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	570		620		2'388.65	
	Total Aufwand	**42'750**		**51'750**		**33'351.25**	
	Total Ertrag		**42'750**		**51'750**		**33'351.25**
	Aufwandüberschuss						
	Ertragsüberschuss						

c) Artengliederung Zusammenzug

		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**42'180**	**0**	**51'130**	**0**	**30'962.60**	**0.00**
30	Personalaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	15'680	0	15'630	0	4'471.80	0.00
34	Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
36	Transferaufwand	26'500	0	35'500	0	26'490.80	0.00
4	**Ertrag**	**0**	**42'750**	**0**	**51'750**	**0.00**	**33'351.25**
42	Entgelte	0	17'700	0	26'700	0.00	8'200.25
44	Finanzertrag	0	1'250	0	1'250	0.00	1'252.00
46	Transferertrag	0	23'800	0	23'800	0.00	23'899.00
9	**Abschlusskonten**	**570**	**0**	**620**	**0**	**2'388.65**	**0.00**
90	Abschluss Erfolgsrechnung	570	0	620	0	2'388.65	0.00
	Total Aufwand	**42'750**		**51'750**		**33'351.25**	
	Total Ertrag		**42'750**		**51'750**		**33'351.25**
	Aufwandüberschuss		**0**		**0**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3	**Aufwand**	**42'180**	**0**	**51'130**	**0**	**30'962.60**	**0.00**
30	**Personalaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
305	**Arbeitgeberbeiträge**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3059	Übrige AG-Beiträge	0	0	0	0	0.00	0.00
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	**15'680**	**0**	**15'630**	**0**	**4'471.80**	**0.00**
310	**Material- und Warenaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3100	Büromaterial	0	0	0	0	0.00	0.00
3101	Betriebs-, Verbrauchsmaterial	0	0	0	0	0.00	0.00
313	**Dienstleistungen und Honorare**	**680**	**0**	**630**	**0**	**624.20**	**0.00**
3130	Dienstleistungen Dritter	680	0	630	0	624.20	0.00
314	**Baulicher und betrieblicher Unterhalt**	**15'000**	**0**	**15'000**	**0**	**3'847.60**	**0.00**
3141	Unterhalt Strassen / Verkehrswege	15'000	0	15'000	0	3'847.60	0.00
3144	Unterhalt Hochbauten	0	0	0	0	0.00	0.00
317	**Spesenentschädigungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3170	Reisekosten und Spesen	0	0	0	0	0.00	0.00
319	**Verschiedener Betriebsaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3190	Schadenersatzleistungen	0	0	0	0	0.00	0.00
34	**Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
340	**Zinsaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3409	Übrige Passivzinsen	0	0	0	0	0.00	0.00
349	**Verschiedener Finanzaufwand**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3499	Übriger Finanzaufwand	0	0	0	0	0.00	0.00
36	**Transferaufwand**	**26'500**	**0**	**35'500**	**0**	**26'490.80**	**0.00**
361	**Entschädigungen an Gemeinwesen**	**26'500**	**0**	**35'500**	**0**	**26'490.80**	**0.00**
3612	Entschädigungen an Gemeinden und Gemeindeverbände	26'500	0	35'500	0	26'490.80	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
363	**Beiträge an Gemeinwesen und Dritte**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
3632	Beiträge an Gemeinden und Gemeindeverbände	0	0	0	0	0.00	0.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4	**Ertrag**	**0**	**42'750**	**0**	**51'750**	**0.00**	**33'351.25**
42	**Entgelte**	**0**	**17'700**	**0**	**26'700**	**0.00**	**8'200.25**
425	**Erlös aus Verkäufen**	**0**	**17'700**	**0**	**26'700**	**0.00**	**8'200.25**
4250	Verkäufe	0	17'700	0	26'700	0.00	8'200.25
426	**Rückerstattungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
4260	Rückerstattungen Dritter	0	0	0	0	0.00	0.00
44	**Finanzertrag**	**0**	**1'250**	**0**	**1'250**	**0.00**	**1'252.00**
440	**Zinsertrag**	**0**	**450**	**0**	**450**	**0.00**	**448.00**
4401	Zinsen Forderungen und Kontokorrente	0	450	0	450	0.00	448.00
4409	Übrige Zinsen von Finanzvermögen	0	0	0	0	0.00	0.00
443	**Liegenschaftenertrag FV**	**0**	**800**	**0**	**800**	**0.00**	**804.00**
4430	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV	0	800	0	800	0.00	804.00
46	**Transferertrag**	**0**	**23'800**	**0**	**23'800**	**0.00**	**23'899.00**
463	**Beiträge von Gemeinwesen und Dritten**	**0**	**23'800**	**0**	**23'800**	**0.00**	**23'899.00**
4630	Beiträge vom Bund	0	0	0	0	0.00	0.00
4631	Beiträge vom Kanton	0	1'800	0	1'800	0.00	1'899.00
4632	Beiträge von Gemeinden und Gemeindeverbänden	0	22'000	0	22'000	0.00	22'000.00

d) Erfolgsrechnung Artengliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9	**Abschlusskonten**	**570**	**0**	**620**	**0**	**2'388.65**	**0.00**
90	**Abschluss Erfolgsrechnung**	**570**	**0**	**620**	**0**	**2'388.65**	**0.00**
900	**Abschluss allgemeiner Haushalt**	**570**	**0**	**620**	**0**	**2'388.65**	**0.00**
9000	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung	570	0	620	0	2'388.65	0.00
9001	Aufwandüberschuss Erfolgsrechnung	0	0	0	0	0.00	0.00
901	**Abschluss Spezialfinanzierungen**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0.00**	**0.00**
9010	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Ertragsüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
9011	Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im EK, Aufwandüberschuss	0	0	0	0	0.00	0.00
	Total Aufwand	**42'750**		**51'750**		**33'351.25**	
	Total Ertrag		**42'750**		**51'750**		**33'351.25**
	Aufwandüberschuss		**0**		**0**		**0.00**
	Ertragsüberschuss	**0**		**0**		**0.00**	

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023
Steuerfuss: 109 %

Jahr:	Gesamtergebnis (Uebergangsphase)
2020	304
2021	843
2022	125
2023	76
2024	-168
2025	65
2026	-53
	1192

Jahr:	mit operativen Ergebnis gerechnet
2020	166
2021	715
2022	6
2023	-34
2024	-268
2025	-26
2026	-135
	424

Als oberstes finanzpolitisches Ziel gilt der mittelfristige Ausgleich des kumulierten Ergebnisses der Erfolgsrechnung (Haushaltgleichgewicht gemäss § 88g GG).

Gemeinde 5243 Mülligen

Aufgaben- und Finanzplanung 2023 bis 2029

Stand 06.09.2022

Investitionsplan Aufgaben- und Finanzplanung

Funktion	Bezeichnung	Betrag	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	ab 2033	jährliche Abschreibung
Projekte in Bau		**1'880**	**1'250**	**551**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**54**
2170	Baukredit Renovation Kiga	1'880	1250	551											54
Projekte beschlossen		**497**	**80**	**199**	**92**	**126**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**37**
0220	Erschliessung Gemeindearchiv	80	80												27
6130	Beitrag an Kanton Ortseingang K 399	59		59											1
6150	Umbau Bushaltestellen nach BehiG	176			50	126									4
6150	Belagssanierung Birrfeldstrasse	182		140	42										5
Projekte geplant		**3'505**	**215**	**445**	**230**	**440**	**90**	**855**	**750**	**265**	**0**	**140**	**0**	**75**	**124**
0290	Renovation Schwarzhaus / Fassade	150			150										4
2170	altes Schulhaus/GDE-Haus/Vorplatz	1'500						750	750						43
2170	Sanierungsarbeiten MZH und Notausgan	495	215	280											14
2170	Spielplatz	100				100									5
6150	Kommunalfahrzeug	150				150									10
6150	Kindergartenweg und Winkeliweg	165		165											4
6150	Stockfeldstrasse	110				110									3
6150	Strasse Chleematte und Mülirain	105						105							3
6150	Stockstrasse	265								265					7
6150	Löhweg und Mitteldorfweg	140										140			4
6150	Schwändiweg	75												75	2
7900	Nutzungsplanung BNO-Revision	250			80	80	90								25
Total Investitionsprojekte		**5'882**	**1'545**	**1'195**	**322**	**566**	**90**	**855**	**750**	**265**	**0**	**140**	**0**	**75**	**215**

Plan-Erfolgsrechnung

		Budget	Prognose							
		2022	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl		1'080	1'080	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114
Steuerfuss		109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%
Betrieblicher Aufwand		**4'132**	**4'132**	**4'385**	**4'638**	**4'394**	**4'523**	**4'531**	**4'609**	**4'617**
30	**Personalaufwand**	739	739	783	787	791	795	799	803	807
31	**Sach- und übriger Betriebsaufwand**	976	976	1'161	1'368	1'074	1'179	1'185	1'191	1'197
33	**Abschreibungen Verwaltungsvermögen inkl. 366**	258	258	351	376	405	408	389	440	421
35	**Einlagen in Fonds**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
36	**Transferaufwand ohne 366**	2'159	2'159	2'090	2'107	2'124	2'141	2'158	2'175	2'192
	davon Finanzausgleichsabgaben	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Betrieblicher Ertrag		**4'023**	**4'023**	**4'233**	**4'251**	**4'279**	**4'307**	**4'335**	**4'364**	**4'393**
40	**Fiskalertrag**	2'680	2'680	2'810	2'827	2'854	2'881	2'908	2'936	2'964
4000/1	Einkommens- und Vermögenssteuern natürliche Pers.	2'550	2'550	2'660	2'687	2'714	2'741	2'768	2'796	2'824
31	Abschreibungen Steuerforderungen	12	12	12	13	13	13	13	13	13
4002	Quellensteuern	70	70	80	80	80	80	80	80	80
4010	Gewinn- und Kapitalsteuern juristische Pers.	30	30	30	30	30	30	30	30	30
40	Sondersteuern und übriger Fiskalertrag	30	30	40	30	30	30	30	30	30
41	**Regalien und Konzessionen**	770	770	828	828	828	828	828	828	828
42	**Entgelte**	293	293	339	339	339	339	339	339	339
43	**Verschiedene Erträge**	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	**Entnahmen aus Fonds**	6	6	19	19	19	19	19	19	19
46	**Transferertrag**	274	274	237	238	239	240	241	242	243
	davon Finanzausgleichsbeiträge	149	149	112	112	112	112	112	112	112
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit		**-109**	**-109**	**-152**	**-387**	**-115**	**-216**	**-196**	**-245**	**-224**
34	**Finanzaufwand**	18	18	14	13	43	51	44	49	61
44	**Finanzertrag**	133	133	132	132	132	132	132	132	132
Ergebnis aus Finanzierung		**115**	**115**	**118**	**119**	**89**	**81**	**88**	**83**	**71**
Operatives Ergebnis		**6**	**6**	**-34**	**-268**	**-26**	**-135**	**-108**	**-162**	**-153**
38/48	Ausserordentliches Ergebnis	119	119	110	100	91	82	73	63	54
3899	davon Abtragung Bilanzfehlbetrag	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis		**125**	**125**	**76**	**-168**	**65**	**-53**	**-35**	**-99**	**-99**

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023		
mit operativem Ergebnis gerechnet		424
mit Gesamtergebnis gerechnet		1'192

Eigenkapital Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2029

		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
29500.01	Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	1'333	1'333	1'223	1'123	1'032	950	877	814
29500.02	Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823
4895	Entnahme Aufwertungsreserve	0	-110	-100	-91	-82	-73	-63	-54
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
29500	**Aufwertungsreserve Ende Jahr**	**5'156**	**5'046**	**4'946**	**4'855**	**4'773**	**4'700**	**4'637**	**4'583**
299	Bilanzüberschuss/-fehlbetrag Anfang Jahr	2'887	3'012	3'088	2'920	2'985	2'932	2'897	2'798
3899	Abtragung Bilanzfehlbetrag (30%)	0	0	0	0	0	0	0	0
90	Gesamtergebnis	125	76	-168	65	-53	-35	-99	-99
	Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
299	**Bilanzüberschuss/ -fehlbetrag Ende Jahr**	**3'012**	**3'088**	**2'920**	**2'985**	**2'932**	**2'897**	**2'798**	**2'699**

Übersicht Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2029

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Einwohnerzahl	1'080	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114
Steuerfuss	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%	109%

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Abschreibungen aus Anlagebuchhaltung	258	351	262	258	258	254	254	233
Abschreibungen aus Investitionsplan			114	147	150	135	186	188
Abschreibungen	**258**	**351**	**376**	**405**	**408**	**389**	**440**	**421**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	-109	-152	-387	-115	-216	-196	-245	-224
Ergebnis aus Finanzierung	115	118	119	89	81	88	83	71
Operatives Ergebnis	**6**	**-34**	**-268**	**-26**	**-135**	**-108**	**-162**	**-153**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Ausserordentliches Ergebnis	119	110	100	91	82	73	63	54
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	**125**	**76**	**-168**	**65**	**-53**	**-35**	**-99**	**-99**

Mittelfristiges Haushaltsgleichgewicht 2023		
mit operativem Ergebnis gerechnet		424
mit Gesamtergebnis gerechnet		1'192

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoinvestitionen	-1'545	-1'195	-322	-566	-90	-855	-750	-265
Selbstfinanzierung	258	298	89	360	254	262	259	249
Finanzierungsergebnis (+ = Überschuss / - = Fehlbetrag)	**-1'287**	**-897**	**-233**	**-206**	**164**	**-593**	**-491**	**-16**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Mittelbedarf aus Finanzierungsergebnis	1'287	897	233	206	-164	593	491	16
Rückzahlung Darlehen/Kredite	2'000	500	500	0	0	0	1'000	0
Veränderungen Anlagen Finanzvermögen	0	0	0	0	0	0	0	0
Finanzierungsbedarf Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0	0	0
Mittelbedarf (+ = Bedarf / - = Überschuss)	**3'287**	**1'397**	**733**	**206**	**-164**	**593**	**1'491**	**16**
Aufnahme Darlehen/Kredite	388	-144	3'270	779	-694	504	1'398	-79
Bestand Darlehen/Kredite	2'388	1'744	4'514	5'293	4'599	5'103	5'501	5'422

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Aufwertungsreserve übr. Anlagen Anfang Jahr	1'333	1'333	1'223	1'123	1'032	950	877	814
Aufwertungsreserve Grundstücke Anfang Jahr	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823	3'823
Entnahme Aufwertungsreserve	0	-110	-100	-91	-82	-73	-63	-54
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Aufwertungsreserve Ende Jahr	**5'156**	**5'046**	**4'946**	**4'855**	**4'773**	**4'700**	**4'637**	**4'583**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Anfang Jahr	2'887	3'012	3'088	2'920	2'985	2'932	2'897	2'798
Abtragung Bilanzfehlbetrag (30 %)	0	0	0	0	0	0	0	0
Gesamtergebnis	125	76	-168	65	-53	-35	-99	-99
Umbuchung Aufwertungsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag Ende Jahr	**3'012**	**3'088**	**2'920**	**2'985**	**2'932**	**2'897**	**2'798**	**2'699**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschuld I (+ = Schuld / - = Vermögen)	**3'612**	**4'509**	**4'742**	**4'948**	**4'784**	**5'377**	**5'868**	**5'884**
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	**3'344**	**4'048**	**4'257**	**4'442**	**4'294**	**4'827**	**5'268**	**5'282**

Kennzahlen Aufgaben- und Finanzplanung 2022 - 2029

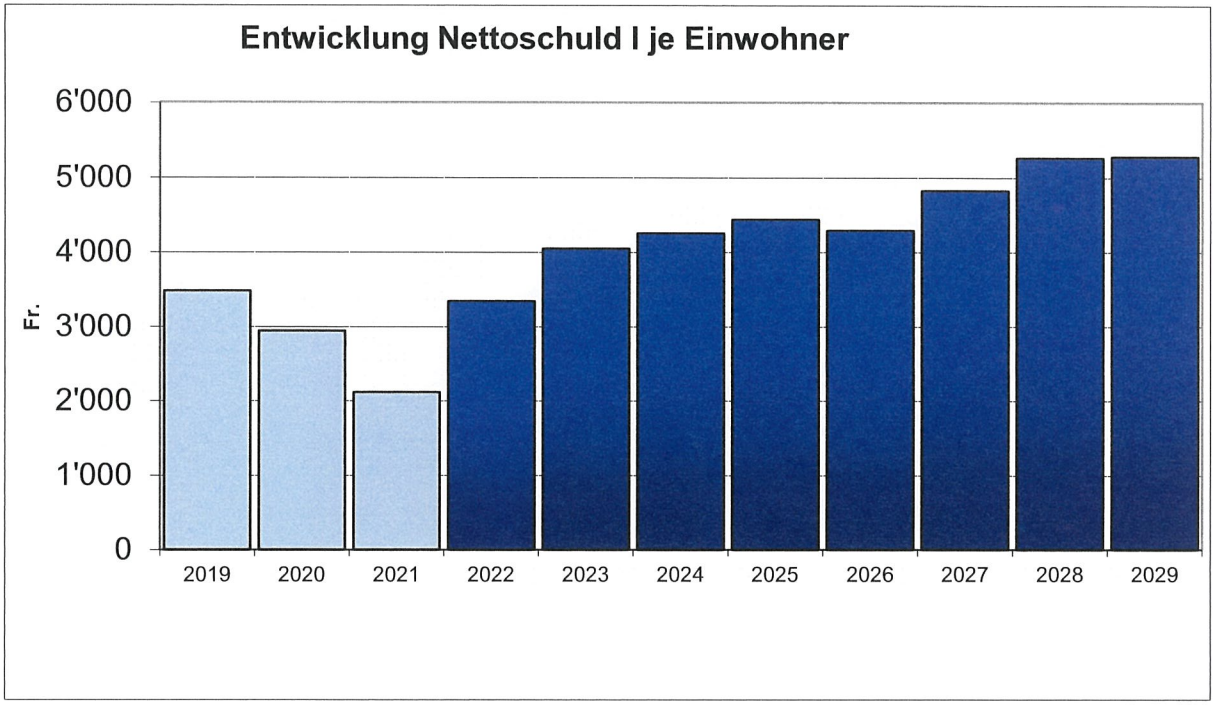
	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Nettoschuld I	3'612	4'509	4'742	4'948	4'784	5'377	5'868	5'884
Einwohner	1'080	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114	1'114
Nettoschuld I je Einwohner (in CHF)	**3'344**	**4'048**	**4'257**	**4'442**	**4'294**	**4'827**	**5'268**	**5'282**

	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Selbstfinanzierung	258	298	89	360	254	262	259	249
Nettoinvestitionen	1'545	1'195	322	566	90	855	750	265
Selbstfinanzierungsgrad	**17%**	**25%**	**28%**	**64%**	**282%**	**31%**	**35%**	**94%**

Grafiken

1. Nettoschuld I je Einwohner

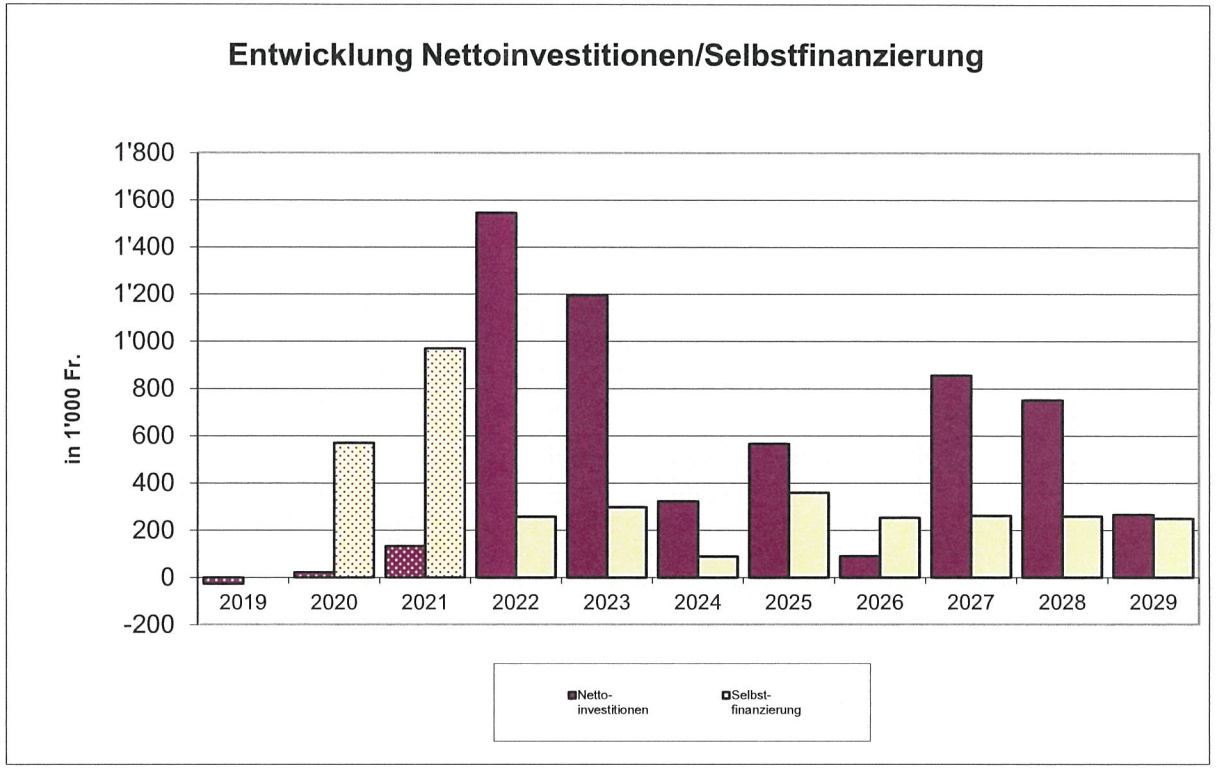
Jahr	Nettoschuld I
2019	3'483
2020	2'945
2021	2'119
2022	3'344
2023	4'048
2024	4'257
2025	4'442
2026	4'294
2027	4'827
2028	5'268
2029	5'282

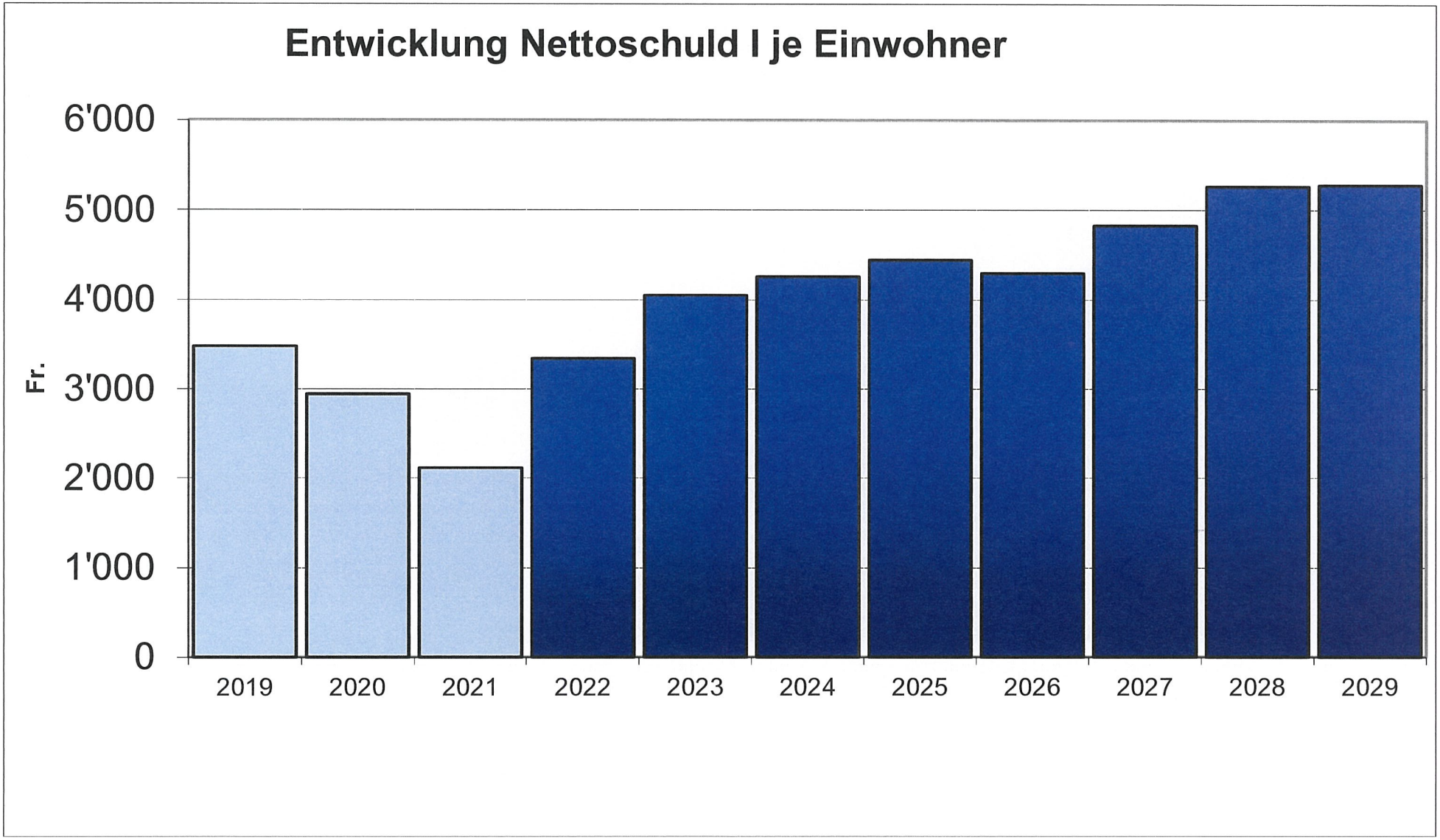


Grafiken

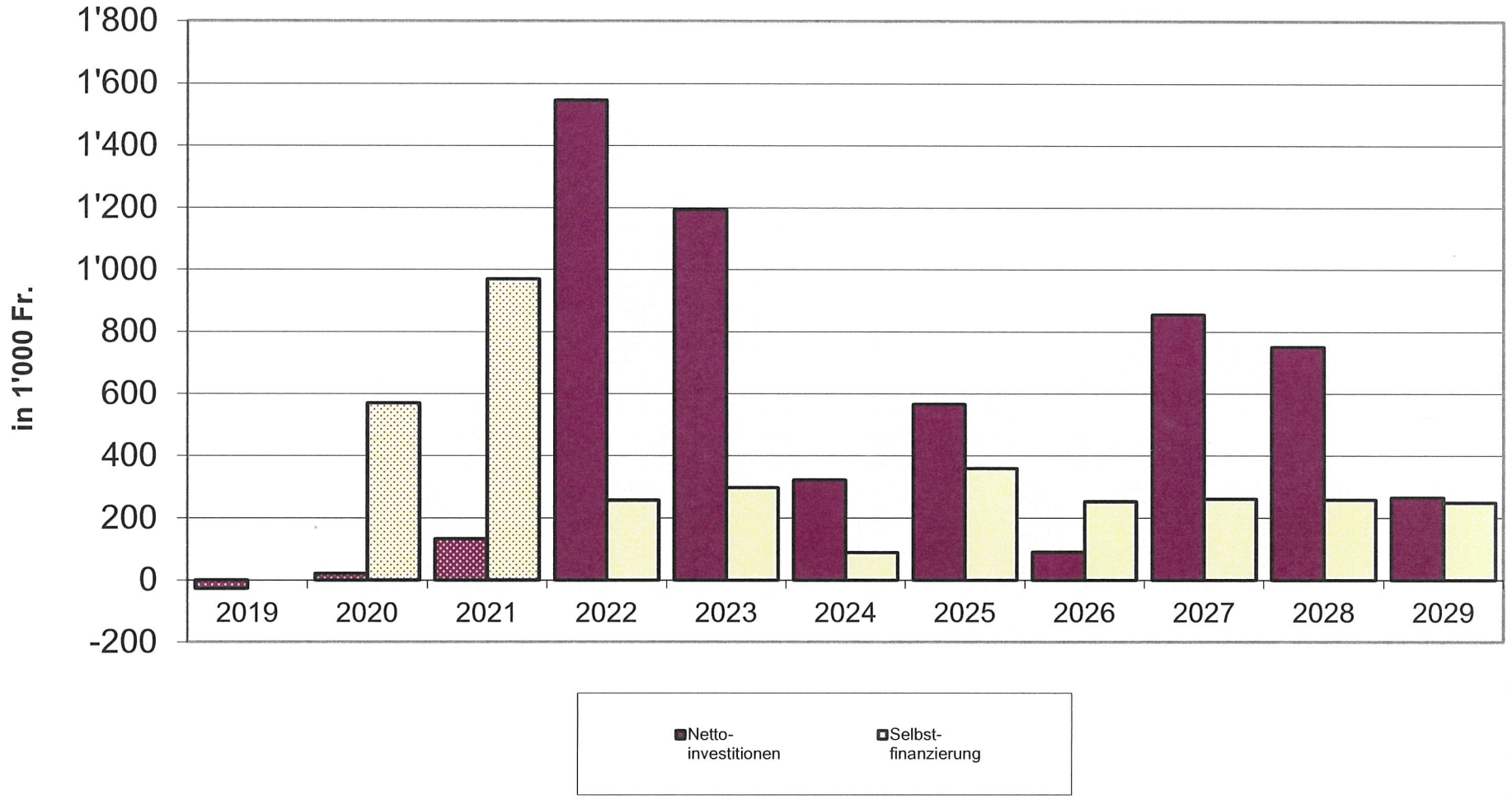
2. Nettoinvestitionen / Selbstfinanzierung (Selbstfinanzierungsgrad)

Jahr	Netto-investitionen	Selbst-finanzierung
2019	-27	0
2020	22	570
2021	133	970
2022	1'545	258
2023	1'195	298
2024	322	89
2025	566	360
2026	90	254
2027	855	262
2028	750	259
2029	265	249

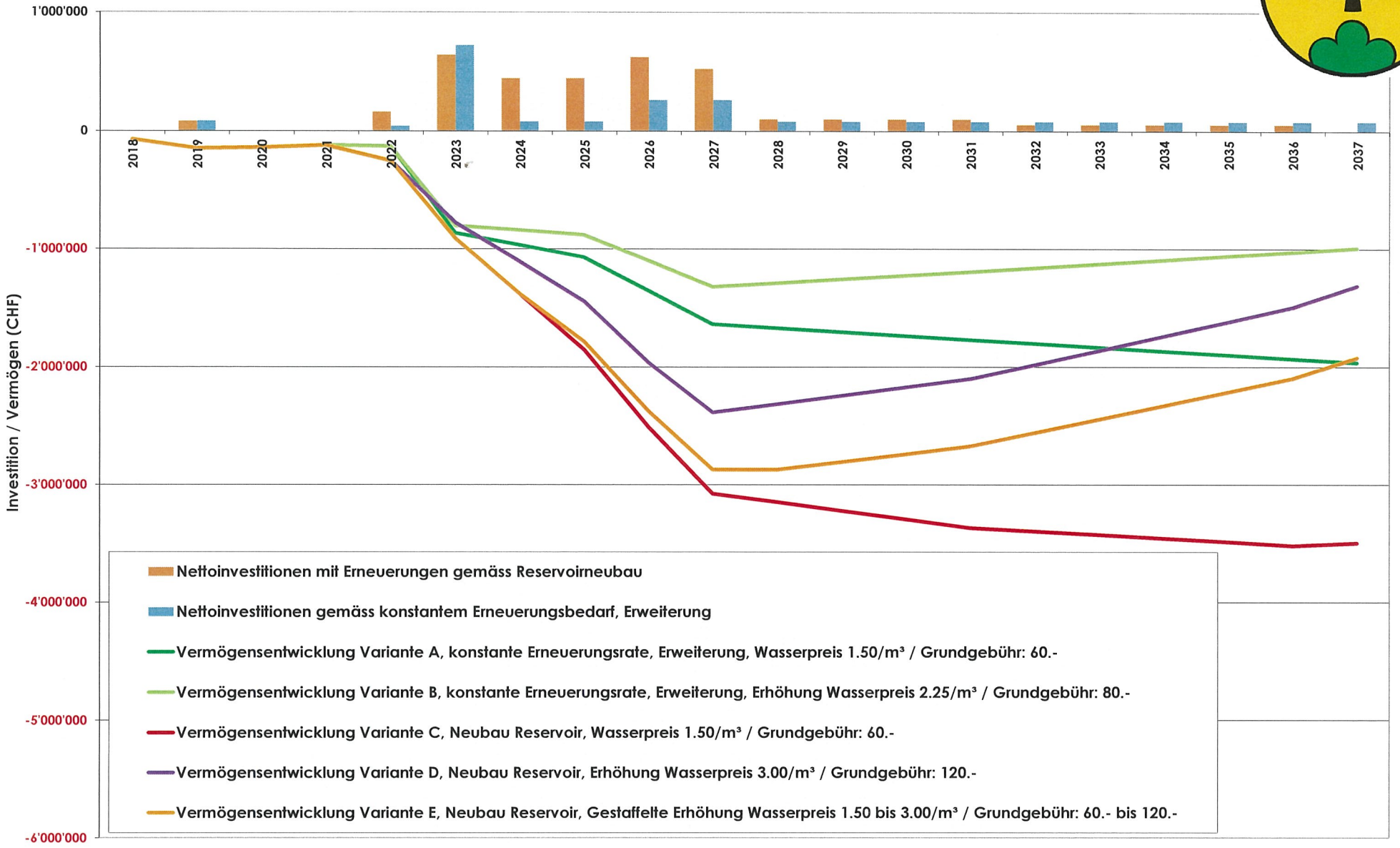



Entwicklung Nettoschuld I je Einwohner
Fr.
6'000
5'000
4'000
3'000
2'000
1'000
0
2019
2020
2021
2022
2023
2024
2025
2026
2027
2028
2029

Entwicklung Nettoinvestitionen/Selbstfinanzierung



Finanzplan
Vermögensentwicklung Wasserversorgung Mülligen



Investitionsplan 1, konstante Erneuerung und Erweiterung

Investitionsausgaben							Priorität 1					Priorität 2					Priorität 3				
	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Bewilligte Projekte																					
Erneuerung																					
Wasserleitung Stockfeldstrasse	84'005	0	82'785	1'220	0	0															
Ersatz Wasserleitung K399 (Bergacker-Hauptstrasse)	469'000	0	0	0	0	0	469'000														
Projektierungskredit Wasserversorgung 2029	173'000						173'000														
Zwischentotal Erneuerung	**726'005**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**0**	**642'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Erweiterungen																					
Projektierungen Werterhaltung	0																				
Zwischentotal Erweiterung	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total bewilligte Projekte	**726'005**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**0**	**642'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Geplante Projekte																					
Erneuerungen																					
Konstante Erneuerung Anlagen gemäss FEP	310'500	0	0	0	0	0	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700	20'700
Konstante Leitungserneuerungen gemäss FEP	878'850	0	0	0	0	0	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590	58'590
Zwischentotal Konstante Erneuerung gemäss FEP	**1'189'350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**
Erweiterungen																					
Allgemeine Projekte																					
STPW Windisch	400'000					40'000				180'000	180'000										
Zwischentotal Erweiterungen Allgemeine Projekte	400'000	0	0	0	0	40'000	0	0	0	180'000	180'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitungserweiterungen																					
Zwischentotal Leitungserweiterungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwischentotal Erweiterung	**400'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**40'000**	**0**	**0**	**0**	**180'000**	**180'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total geplante Projekte	**1'589'350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**40'000**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**259'290**	**259'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**
TOTAL INVESTITIONSAUSGABEN	**2'315'355**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**40'000**	**721'290**	**79'290**	**79'290**	**259'290**	**259'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**

Investitionseinnahmen																					
Externe Beiträge																					
Rückerstattungen (Erschliessungsbeiträge)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwischentotal Externe Beiträge	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Anschlussgebühren Wasser	53'239	2'680	2'125	934	5'000	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Zwischentotal Anschlussgebühren	**53'239**	**2'680**	**2'125**	**934**	**5'000**	**5'000**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**
TOTAL INVESTITIONSEINNAHMEN	**53'239**	**2'680**	**2'125**	**934**	**5'000**	**5'000**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**

Nettoinvestitionen																					
Investitionsausgaben	**2'315'355**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**40'000**	**721'290**	**79'290**	**79'290**	**259'290**	**259'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**	**79'290**
Investitionseinnahmen	**53'239**	**2'680**	**2'125**	**934**	**5'000**	**5'000**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**
ERGEBNIS INVESTITIONSRECHNUNG	**-2'262'116**	**2'680**	**-80'660**	**-286**	**5'000**	**-35'000**	**-718'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-256'790**	**-256'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**

Finanzplan A, Konstante Erneuerung und Erweiterung

Wasserpreis von CHF 1.50 pro m³ / Grundgebühr CHF 60.00

		Rech. 2018	Rech. 2019	Rech. 2020	Budg. 2021	Budg. 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
BASISZAHLEN																					
Einwohnerzahl	A	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Abonnenten	A.1	233	233	233	233	233	233	233	233	233	238	238	238	238	238	243	243	243	243	243	243
Grundgebühr pro Zähler	B.1	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Abonennten (weitere Wohnung)	A.2	283	283	283	283	283	283	283	283	283	288	288	288	288	288	293	293	293	293	293	293
Grundgebühr je weitere Wohnung	B.2	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Wasserverkauf Haushalte [m3]	C	65'090	65'051	79'459	69'167	75'000	75'300	75'600	75'900	76'200	76'500	76'800	77'100	77'400	77'700	78'000	78'300	78'600	78'900	79'200	79'500
Ansatz je [m3]	D	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Hydrantenzahl	G	52	52	52	52	52	52	52	52	52	53	53	53	53	53	54	54	54	54	54	54
Ansatz je Stk.	H	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
Wasserbezug Quellwasser Giessenrain																					
Bezug [m3]		99'311	118'107	53'609	128'571	57'143	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000										
Fixkosten für Förderleistung [10l/s]	200.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000										
Arbeitspreis [CHF 0.07]	0.07	6'952	8'268	3'753	9'000	4'000	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800										
Wasserankauf REWA																					
Bezug [m3]		11'576	55'471	62'052	88'953	88'953	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Fixkosten pro Einwohner [CHF 1.00]	1.00	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Arbeitspreis [CHF 1.00]	1.00	6'367	30'509	34'129	48'924	48'924	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Wasserankauf Windisch																					
Bezug [m3]												110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000	110'000
Fixkosten [CHF]												22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629
Arbeitspreis pro [m3]	0.16											17'069	17'069	17'069	17'069	17'069	17'069	17'069	17'069	17'069	17'069
ERFOLGSRECHNUNG																					
Grundtaxen	A*B	31'727	23'812	27'468	31'250	37'500	22'470	22'470	22'470	22'470	22'920	22'920	22'920	22'920	22'920	23'370	23'370	23'370	23'370	23'370	23'370
Wasserverkauf an Haushalte	C*D	65'090	65'051	79'459	103'751	112'500	112'950	113'400	113'850	114'300	114'750	115'200	115'650	116'100	116'550	117'000	117'450	117'900	118'350	118'800	119'250
Hydrantenentschädigung	G*H	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	21'200	21'200	21'200	21'200	21'200	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600
Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		4'852	4'986	5'092	5'092	5'138	5'263	5'388	5'513	5'638	5'763	5'888	6'013	6'138	6'263	6'388	6'513	6'638	6'763	6'888	7'013
Beiträge AGV		6'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400
Betrieblicher Ertrag		**128'669**	**119'849**	**138'019**	**166'092**	**181'138**	**166'683**	**167'258**	**167'833**	**168'408**	**169'933**	**170'508**	**171'083**	**171'658**	**172'233**	**173'758**	**174'333**	**174'908**	**175'483**	**176'058**	**176'633**
Personalaufwand		20'263	22'478	21'068	23'100	23'200	23'350	23'500	23'650	23'800	23'950	24'100	24'250	24'400	24'550	24'700	24'850	25'000	25'150	25'300	25'450
Unterhalt Tiefbauten und Mobilien		39'774	17'079	32'535	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Betriebsaufwand		15'847	7'778	12'432	10'500	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300
Abschreibung Verwaltungsvermögen		19'674	19'674	19'674	19'673	21'353	35'779	37'365	38'951	40'537	50'123	51'709	53'295	54'881	56'467	58'053	59'639	61'225	62'811	64'397	65'983
Grundwasserkonzession Giessrain		8'952	10'268	5'753	11'000	6'000	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800										
Verwaltung		6'155	5'870	6'138	5'800	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
Honorare		16'928	14'680	9'500	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800
Aufwand Wasserbezug REWA		7'474	31'592	35'202	50'000	50'000	81'076	81'076	81'076	81'076	81'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076
Aufwand Wasserbezug Windisch												39'698	39'698	39'698	39'698	39'698	39'698	39'698	39'698	39'698	39'698
Betrieblicher Aufwand		**135'067**	**129'418**	**142'301**	**163'873**	**169'753**	**214'205**	**215'941**	**217'677**	**219'413**	**229'149**	**156'085**	**157'821**	**159'557**	**161'293**	**163'029**	**164'765**	**166'501**	**168'237**	**169'973**	**171'709**
BETRIEBLICHES ERGEBNIS		**-6'397**	**-9'569**	**-4'282**	**2'219**	**11'385**	**-47'522**	**-48'683**	**-49'844**	**-51'005**	**-59'216**	**14'423**	**13'262**	**12'101**	**10'940**	**10'729**	**9'568**	**8'407**	**7'246**	**6'085**	**4'924**
Zinsen Fremdkapital	1.00%	-853	-750	-1'513	-1'882	-1'882	-1'321	-8'692	-9'714	-10'743	-13'580	-16'432	-16'762	-17'092	-17'422	-17'753	-18'075	-18'396	-18'718	-19'040	-19'363
OPERATIVES ERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**-48'843**	**-57'375**	**-59'558**	**-61'748**	**-72'796**	**-2'009**	**-3'500**	**-4'991**	**-6'482**	**-7'024**	**-8'507**	**-9'989**	**-11'472**	**-12'955**	**-14'439**
Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GESAMTERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**-48'843**	**-57'375**	**-59'558**	**-61'748**	**-72'796**	**-2'009**	**-3'500**	**-4'991**	**-6'482**	**-7'024**	**-8'507**	**-9'989**	**-11'472**	**-12'955**	**-14'439**
INVESTITIONSRECHNUNG																					
Investitionsausgaben		0	82'785	1'220	0	40'000	721'290	79'290	79'290	259'290	259'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290
Investitionseinnahmen		2'680	2'125	934	5'000	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Ergebnis Investitionsrechnung		**2'680**	**-80'660**	**-286**	**5'000**	**-35'000**	**-718'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-256'790**	**-256'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**
Selbstfinanzierung		7'572	4'369	8'786	14'918	25'718	-18'327	-25'398	-26'120	-26'849	-28'436	43'812	43'782	43'752	43'722	44'641	44'619	44'598	44'576	44'554	44'531
FINANZIERUNGSERGEBNIS		**10'252**	**-76'290**	**8'500**	**19'918**	**-9'282**	**-737'117**	**-102'188**	**-102'910**	**-283'639**	**-285'226**	**-32'978**	**-33'008**	**-33'038**	**-33'068**	**-32'149**	**-32'171**	**-32'192**	**-32'214**	**-32'236**	**-32'259**
VERMÖGEN																					
Anfangs Jahr		-85'228	-74'976	-151'266	-142'766	-122'848	-132'130	-869'247	-971'435	-1'074'345	-1'357'984	-1'643'210	-1'676'188	-1'709'196	-1'742'234	-1'775'302	-1'807'451	-1'839'622	-1'871'814	-1'904'028	-1'936'264
Finanzierungsergebnis		10'252	-76'290	8'500	19'918	-9'282	-737'117	-102'188	-102'910	-283'639	-285'226	-32'978	-33'008	-33'038	-33'068	-32'149	-32'171	-32'192	-32'214	-32'236	-32'259
NETTOSCHULD/-VERMÖGEN ENDE JAHR (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		**-74'976**	**-151'266**	**-142'766**	**-122'848**	**-132'130**	**-869'247**	**-971'435**	**-1'074'345**	**-1'357'984**	**-1'643'210**	**-1'676'188**	**-1'709'196**	**-1'742'234**	**-1'775'302**	**-1'807'451**	**-1'839'622**	**-1'871'814**	**-1'904'028**	**-1'936'264**	**-1'968'523**
Annuität %		2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55
Verschuldungsgrenze		-330'375	-200'759	-403'891	-658'824	-1'082'353	0	0	0	0	0	-2'362'510	-2'374'275	-2'386'039	-2'397'804	-2'446'824	-2'458'588	-2'470'353	-2'482'118	-2'493'882	-2'505'647
Verschuldungsreserve*		-255'399	-49'493	-261'125	-535'975	-950'223	869'247	971'435	1'074'345	1'357'984	1'643'210	-686'322	-665'078	-643'805	-622'502	-639'372	-618'966	-598'539	-578'090	-557'618	-537'124

Finanzplan B, Konstante Erneuerung und Erweiterung

Anhang 3

Wasserpreis von CHF 2.25 pro m³ / Grundgebühr CHF 80.00

		Rech. 2018	Rech. 2019	Rech. 2020	Budg. 2021	Budg. 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
BASISZAHLEN																					
Einwohnerzahl	A	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Abonnenten	A.1	233	233	233	233	233	233	233	233	233	238	238	238	238	238	243	243	243	243	243	243
Grundgebühr pro Zähler	B.1	60	60	60	60	60	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80	80
Abonennten (weitere Wohnung)	A.2	283	283	283	283	283	283	283	283	283	288	288	288	288	288	293	293	293	293	293	293
Grundgebühr je weitere Wohnung	B.2	30	30	30	30	30	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40	40
Wasserverkauf Haushalte [m3]	C	65'090	65'051	79'459	69'167	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
Ansatz je [m3]	D	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25	2.25
Hydrantenzahl	G	52	52	52	52	52	52	52	52	52	53	53	53	53	53	54	54	54	54	54	54
Ansatz je Stk.	H	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
Wasserbezug Quellwasser Giessenrain																					
Bezug [m3]		99'311	118'107	53'609	128'571	57'143	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000										
Fixkosten für Förderleistung [10l/s]	200.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000										
Arbeitspreis [CHF 0.07]	0.07	6'952	8'268	3'753	9'000	4'000	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800										
Wasserankauf REWA																					
Bezug [m3]		11'576	55'471	62'052	88'953	88'953	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Fixkosten pro Einwohner [CHF 1.00]	1.00	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Arbeitspreis [CHF 1.00]	1.00	6'367	30'509	34'129	48'924	48'924	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Wasserankauf Windisch																					
Bezug [m3]												123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500
Fixkosten [CHF]												22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629
Arbeitspreis pro [m3]	0.16											19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164
ERFOLGSRECHNUNG																					
Grundtaxen	A*B	31'727	23'812	27'468	31'250	37'500	29'960	29'960	29'960	29'960	30'560	30'560	30'560	30'560	30'560	31'160	31'160	31'160	31'160	31'160	31'160
Wasserverkauf an Haushalte	C*D	65'090	65'051	79'459	103'751	112'500	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750	168'750
Hydrantenentschädigung	G*H	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	21'200	21'200	21'200	21'200	21'200	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600
Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		4'852	4'986	5'092	5'092	5'138	5'263	5'388	5'513	5'638	5'763	5'888	6'013	6'138	6'263	6'388	6'513	6'638	6'763	6'888	7'013
Beiträge AGV		6'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400
Betrieblicher Ertrag		**128'669**	**119'849**	**138'019**	**166'092**	**181'138**	**229'973**	**230'098**	**230'223**	**230'348**	**231'573**	**231'698**	**231'823**	**231'948**	**232'073**	**233'298**	**233'423**	**233'548**	**233'673**	**233'798**	**233'923**
Personalaufwand		20'263	22'478	21'068	23'100	23'200	23'350	23'500	23'650	23'800	23'950	24'100	24'250	24'400	24'550	24'700	24'850	25'000	25'150	25'300	25'450
Unterhalt Tiefbauten und Mobilien		39'774	17'079	32'535	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Betriebsaufwand		15'847	7'778	12'432	10'500	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300
Abschreibung Verwaltungsvermögen		19'674	19'674	19'674	19'673	21'353	35'779	37'365	38'951	40'537	50'123	51'709	53'295	54'881	56'467	58'053	59'639	61'225	62'811	64'397	65'983
Grundwasserkonzession Giessrain		8'952	10'268	5'753	11'000	6'000	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800										
Verwaltung		6'155	5'870	6'138	5'800	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
Honorare		16'928	14'680	9'500	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800
Aufwand Wasserbezug REWA		7'474	31'592	35'202	50'000	50'000	81'076	81'076	81'076	81'076	81'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076
Aufwand Wasserbezug Windisch												41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793
Betrieblicher Aufwand		**135'067**	**129'418**	**142'301**	**163'873**	**169'753**	**214'205**	**215'941**	**217'677**	**219'413**	**229'149**	**156'085**	**157'821**	**159'557**	**161'293**	**163'029**	**164'765**	**166'501**	**168'237**	**169'973**	**171'709**
BETRIEBLICHES ERGEBNIS		**-6'397**	**-9'569**	**-4'282**	**2'219**	**11'385**	**15'768**	**14'157**	**12'546**	**10'935**	**2'424**	**75'613**	**74'002**	**72'391**	**70'780**	**70'269**	**68'658**	**67'047**	**65'436**	**63'825**	**62'214**
Zinsen Fremdkapital	1.00%	-853	-750	-1'513	-1'882	-1'882	-1'321	-8'060	-8'447	-8'839	-11'037	-13'248	-12'934	-12'618	-12'301	-11'982	-11'650	-11'317	-10'982	-10'644	-10'305
OPERATIVES ERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**14'447**	**6'097**	**4'099**	**2'096**	**-8'613**	**62'365**	**61'068**	**59'773**	**58'479**	**58'287**	**57'008**	**55'730**	**54'454**	**53'181**	**51'909**
Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GESAMTERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**14'447**	**6'097**	**4'099**	**2'096**	**-8'613**	**62'365**	**61'068**	**59'773**	**58'479**	**58'287**	**57'008**	**55'730**	**54'454**	**53'181**	**51'909**
INVESTITIONSRECHNUNG																					
Investitionsausgaben		0	82'785	1'220	0	40'000	721'290	79'290	79'290	259'290	259'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290	79'290
Investitionseinnahmen		2'680	2'125	934	5'000	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Ergebnis Investitionsrechnung		**2'680**	**-80'660**	**-286**	**5'000**	**-35'000**	**-718'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-256'790**	**-256'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**	**-76'790**
Selbstfinanzierung		7'572	4'369	8'786	14'918	25'718	44'963	38'074	37'537	36'995	35'747	108'186	108'350	108'516	108'683	109'952	110'134	110'317	110'502	110'690	110'879
FINANZIERUNGSERGEBNIS		**10'252**	**-76'290**	**8'500**	**19'918**	**-9'282**	**-673'827**	**-38'716**	**-39'253**	**-219'795**	**-221'043**	**31'396**	**31'560**	**31'726**	**31'893**	**33'162**	**33'344**	**33'527**	**33'712**	**33'900**	**34'089**
VERMÖGEN																					
Anfangs Jahr		-85'228	-74'976	-151'266	-142'766	-122'848	-132'130	-805'957	-844'673	-883'926	-1'103'721	-1'324'764	-1'293'368	-1'261'808	-1'230'082	-1'198'189	-1'165'027	-1'131'683	-1'098'156	-1'064'444	-1'030'544
Finanzierungsergebnis		10'252	-76'290	8'500	19'918	-9'282	-673'827	-38'716	-39'253	-219'795	-221'043	31'396	31'560	31'726	31'893	33'162	33'344	33'527	33'712	33'900	34'089
NETTOSCHULD/-VERMÖGEN ENDE JAHR (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		**-74'976**	**-151'266**	**-142'766**	**-122'848**	**-132'130**	**-805'957**	**-844'673**	**-883'926**	**-1'103'721**	**-1'324'764**	**-1'293'368**	**-1'261'808**	**-1'230'082**	**-1'198'189**	**-1'165'027**	**-1'131'683**	**-1'098'156**	**-1'064'444**	**-1'030'544**	**-996'455**
Annuität %		2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55
Verschuldungsgrenze		-330'375	-200'759	-403'891	-658'824	-1'082'353	-1'815'059	-1'809'176	-1'803'294	-1'797'412	-1'834'667	-4'762'118	-4'756'235	-4'750'353	-4'744'471	-4'781'725	-4'775'843	-4'769'961	-4'764'078	-4'758'196	-4'752'314
Verschuldungsreserve*		-255'399	-49'493	-261'125	-535'975	-950'223	-1'009'102	-964'503	-919'368	-693'691	-509'903	-3'468'750	-3'494'427	-3'520'271	-3'546'282	-3'616'698	-3'644'160	-3'671'805	-3'699'634	-3'727'652	-3'755'859

Investitionsplan 2, Erneuerung und Erweiterung gemäss Ausbauprojekt (eigenes Reservoir + Nutzung Reservoir Eitenberg)

Investitionsausgaben							Priorität 1					Priorität 2					Priorität 3				
	Total	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
Bewilligte Projekte																					
Erneuerung																					
Wasserleitung Stockfeldstrasse	84'005	0	82'785	1'220	0	0															
Ersatz Wasserleitung K399 (Bergacker-Hauptstrasse)	469'000	0	0	0	0	0	469'000														
Projektierungskredit Wasserversorgung 2029	173'000						173'000														
Zwischentotal Erneuerung	**726'005**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**0**	**642'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Erweiterungen																					
Projektierungen Werterhaltung	0																				
Zwischentotal Erweiterung	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total bewilligte Projekte	**726'005**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**0**	**642'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Geplante Projekte																					
Erneuerungen																					
Allgemeine Projekte																					
Reservoirbau	1'100'000					120'000		245'000	245'000	245'000	245'000										
Zwischentotal Erneuerung Allgemeine Projekte	1'100'000	0	0	0	0	120'000	0	245'000	245'000	245'000	245'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitungserneuerungen																					
Erneuerung Wasserleitung Hauptstrasse (Birrfeldstr. - Fohrackerstr.)	404'700										100'560	100'560	100'560	100'560	2'460						
Erneuerung Wasserleitung Stockstrasse (Winkelweg - Hauptstrasse)	98'100														98'100						
Erneuerung Wasserleitung Blumenweg	111'150															56'110	55'040				
Erneuerung Wasserleitung Hauptstrasse (Fohrackerstr. - Holcim)	169'400																1'070	56'110	56'110	56'110	
Leitungsbau Neues Reservoir + Ringschluss Bergackerweg	600'000							200'000	200'000	200'000											
Zwischentotal Erneuerung Allgemeine Projekte	1'383'350	0	0	0	0	0	0	200'000	200'000	200'000	100'560	100'560	100'560	100'560	100'560	56'110	56'110	56'110	56'110	56'110	0
Zwischentotal Erneuerungen	**2'483'350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**120'000**	**0**	**445'000**	**445'000**	**445'000**	**345'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**0**
Erweiterungen																					
Allgemeine Projekte																					
STPW Windisch	400'000					40'000				180'000	180'000										
Zwischentotal Erweiterungen Allgemeine Projekte	400'000	0	0	0	0	40'000	0	0	0	180'000	180'000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Leitungserweiterungen																					
Zwischentotal Leitungserweiterungen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwischentotal Erweiterung	**400'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**40'000**	**0**	**0**	**0**	**180'000**	**180'000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Total geplante Projekte	**2'883'350**	**0**	**0**	**0**	**0**	**160'000**	**0**	**445'000**	**445'000**	**625'000**	**525'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**0**
TOTAL INVESTITIONSAUSGABEN	**3'609'355**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**160'000**	**642'000**	**445'000**	**445'000**	**625'000**	**525'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**0**

Investitionseinnahmen																					
Externe Beiträge																					
Rückerstattungen (Erschliessungsbeiträge)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zwischentotal Externe Beiträge	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Anschlussgebühren Wasser	53'239	2'680	2'125	934	5'000	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Zwischentotal Anschlussgebühren	**53'239**	**2'680**	**2'125**	**934**	**5'000**	**5'000**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**
TOTAL INVESTITIONSEINNAHMEN	**53'239**	**2'680**	**2'125**	**934**	**5'000**	**5'000**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**

Nettoinvestitionen																					
Investitionsausgaben	**3'609'355**	**0**	**82'785**	**1'220**	**0**	**160'000**	**642'000**	**445'000**	**445'000**	**625'000**	**525'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**100'560**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**56'110**	**0**
Investitionseinnahmen	**53'239**	**2'680**	**2'125**	**934**	**5'000**	**5'000**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**	**2'500**
ERGEBNIS INVESTITIONSRECHNUNG	**-3'556'116**	**2'680**	**-80'660**	**-286**	**5'000**	**-155'000**	**-639'500**	**-442'500**	**-442'500**	**-622'500**	**-523'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**2'500**

Finanzplan C, Erneuerung und Erweiterung gemäss Ausbauprojekt (eigenes Reservoir + Nutzung Reservoir Eitenberg)

Wasserpreis von CHF 1.50 pro m³ / Grundgebühr CHF 60.00

		Rech. 2018	Rech. 2019	Rech. 2020	Budg. 2021	Budg. 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
BASISZAHLEN																					
Einwohnerzahl	A	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Abonnenten	A.1	233	233	233	233	233	233	233	233	233	238	238	238	238	238	243	243	243	243	243	243
Grundgebühr pro Zähler	B.1	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Abonennten (weitere Wohnung)	A.2	283	283	283	283	283	283	283	283	283	288	288	288	288	288	293	293	293	293	293	293
Grundgebühr je weitere Wohnung	B.2	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30	30
Wasserverkauf Haushalte [m3]	C	65'090	65'051	79'459	69'167	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
Ansatz je [m3]	D	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50	1.50
Hydrantenzahl	G	52	52	52	52	52	52	52	52	52	53	53	53	53	53	54	54	54	54	54	54
Ansatz je Stk.	H	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
Wasserbezug Quellwasser Giessenrain																					
Bezug [m3]		99'311	118'107	53'609	128'571	57'143	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000										
Fixkosten für Förderleistung [10l/s]	200.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000										
Arbeitspreis [CHF 0.07]	0.07	6'952	8'268	3'753	9'000	4'000	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800										
Wasserankauf REWA																					
Bezug [m3]		11'576	55'471	62'052	88'953	88'953	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Fixkosten pro Einwohner [CHF 1.00]	1.00	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Arbeitspreis [CHF 1.00]	1.00	6'367	30'509	34'129	48'924	48'924	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Wasserankauf Windisch																					
Bezug [m3]												123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500
Fixkosten [CHF]												22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629
Arbeitspreis pro [m3]	0.16											19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164
ERFOLGSRECHNUNG																					
Grundtaxen	A*B	31'727	23'812	27'468	31'250	37'500	22'470	22'470	22'470	22'470	22'920	22'920	22'920	22'920	22'920	23'370	23'370	23'370	23'370	23'370	23'370
Wasserverkauf an Haushalte	C*D	65'090	65'051	79'459	103'751	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500	112'500
Hydrantenentschädigung	G*H	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	21'200	21'200	21'200	21'200	21'200	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600
Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		4'852	4'986	5'092	5'092	5'138	5'263	5'388	5'513	5'638	5'763	5'888	6'013	6'138	6'263	6'388	6'513	6'638	6'763	6'888	7'013
Beiträge AGV		6'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400
Betrieblicher Ertrag		**128'669**	**119'849**	**138'019**	**166'092**	**181'138**	**166'233**	**166'358**	**166'483**	**166'608**	**167'683**	**167'808**	**167'933**	**168'058**	**168'183**	**169'258**	**169'383**	**169'508**	**169'633**	**169'758**	**169'883**
Personalaufwand		20'263	22'478	21'068	23'100	23'200	23'350	23'500	23'650	23'800	23'950	24'100	24'250	24'400	24'550	24'700	24'850	25'000	25'150	25'300	25'450
Unterhalt Tiefbauten und Mobilien		39'774	17'079	32'535	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Betriebsaufwand		15'847	7'778	12'432	10'500	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300
Abschreibung Verwaltungsvermögen		19'674	19'674	19'674	19'673	21'353	34'193	34'193	34'193	46'193	76'193	76'193	76'193	84'287	86'249	86'249	88'472	88'472	88'472	91'860	91'860
Grundwasserkonzession Giessrain		8'952	10'268	5'753	11'000	6'000	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800										
Verwaltung		6'155	5'870	6'138	5'800	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
Honorare		16'928	14'680	9'500	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800
Aufwand Wasserbezug REWA		7'474	31'592	35'202	50'000	50'000	81'076	81'076	81'076	81'076	81'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076
Aufwand Wasserbezug Windisch												41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793
Betrieblicher Aufwand		**135'067**	**129'418**	**142'301**	**163'873**	**169'753**	**212'619**	**212'769**	**212'919**	**225'069**	**255'219**	**180'569**	**180'719**	**188'963**	**191'075**	**191'225**	**193'598**	**193'748**	**193'898**	**197'436**	**197'586**
BETRIEBLICHES ERGEBNIS		**-6'397**	**-9'569**	**-4'282**	**2'219**	**11'385**	**-46'386**	**-46'411**	**-46'436**	**-58'461**	**-87'536**	**-12'761**	**-12'786**	**-20'905**	**-22'892**	**-21'967**	**-24'215**	**-24'240**	**-24'265**	**-27'678**	**-27'703**
Zinsen Fremdkapital	1.00%	-853	-750	-1'513	-1'882	-1'882	-2'521	-9'116	-13'808	-18'549	-25'138	-30'792	-31'505	-32'226	-32'957	-33'696	-33'990	-34'289	-34'592	-34'899	-35'211
OPERATIVES ERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**-48'907**	**-55'527**	**-60'244**	**-77'010**	**-112'674**	**-43'553**	**-44'291**	**-53'131**	**-55'849**	**-55'663**	**-58'205**	**-58'529**	**-58'857**	**-62'577**	**-62'914**
Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GESAMTERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**-48'907**	**-55'527**	**-60'244**	**-77'010**	**-112'674**	**-43'553**	**-44'291**	**-53'131**	**-55'849**	**-55'663**	**-58'205**	**-58'529**	**-58'857**	**-62'577**	**-62'914**
INVESTITIONSRECHNUNG																					
Investitionsausgaben		0	82'785	1'220	0	160'000	642'000	445'000	445'000	625'000	525'560	100'560	100'560	100'560	100'560	56'110	56'110	56'110	56'110	56'110	0
Investitionseinnahmen		2'680	2'125	934	5'000	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Ergebnis Investitionsrechnung		**2'680**	**-80'660**	**-286**	**5'000**	**-155'000**	**-639'500**	**-442'500**	**-442'500**	**-622'500**	**-523'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**2'500**
Selbstfinanzierung		7'572	4'369	8'786	14'918	25'718	-19'977	-26'722	-31'564	-36'455	-42'244	26'752	25'889	25'018	24'137	24'198	23'754	23'305	22'852	22'395	21'933
FINANZIERUNGSERGEBNIS		**10'252**	**-76'290**	**8'500**	**19'918**	**-129'282**	**-659'477**	**-469'222**	**-474'064**	**-658'955**	**-565'304**	**-71'308**	**-72'171**	**-73'042**	**-73'923**	**-29'412**	**-29'856**	**-30'305**	**-30'758**	**-31'215**	**24'433**
VERMÖGEN																					
Anfangs Jahr		-85'228	-74'976	-151'266	-142'766	-122'848	-252'130	-911'607	-1'380'829	-1'854'893	-2'513'848	-3'079'152	-3'150'460	-3'222'631	-3'295'673	-3'369'596	-3'399'008	-3'428'864	-3'459'169	-3'489'927	-3'521'142
Finanzierungsergebnis		10'252	-76'290	8'500	19'918	-129'282	-659'477	-469'222	-474'064	-658'955	-565'304	-71'308	-72'171	-73'042	-73'923	-29'412	-29'856	-30'305	-30'758	-31'215	24'433
NETTOSCHULD/-VERMÖGEN ENDE JAHR (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		**-74'976**	**-151'266**	**-142'766**	**-122'848**	**-252'130**	**-911'607**	**-1'380'829**	**-1'854'893**	**-2'513'848**	**-3'079'152**	**-3'150'460**	**-3'222'631**	**-3'295'673**	**-3'369'596**	**-3'399'008**	**-3'428'864**	**-3'459'169**	**-3'489'927**	**-3'521'142**	**-3'496'709**
Annuität %		2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55
Verschuldungsgrenze		-330'375	-200'759	-403'891	-658'824	-1'082'353	0	0	0	0	0	-2'256'627	-2'250'745	-2'244'863	-2'238'980	-2'270'353	-2'264'471	-2'258'588	-2'252'706	-2'246'824	-2'240'941
Verschuldungsreserve*		-255'399	-49'493	-261'125	-535'975	-830'223	911'607	1'380'829	1'854'893	2'513'848	3'079'152	893'833	971'886	1'050'810	1'130'616	1'128'655	1'164'393	1'200'581	1'237'221	1'274'319	1'255'768

Finanzplan D, Erneuerung und Erweiterung gemäss Ausbauprojekt (eigenes Reservoir + Nutzung Reservoir Eitenberg)

Erhöhung Wasserpreis auf CHF 3.00 pro m³ / Grundgebühr CHF 120.00

		Rech. 2018	Rech. 2019	Rech. 2020	Budg. 2021	Budg. 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
BASISZAHLEN																					
Einwohnerzahl	A	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Abonnenten	A.1	233	233	233	233	233	233	233	233	233	238	238	238	238	238	243	243	243	243	243	243
Grundgebühr pro Zähler	B.1	60	60	60	60	60	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120	120
Abonennten (weitere Wohnung)	A.2	283	283	283	283	283	283	283	283	283	288	288	288	288	288	293	293	293	293	293	293
Grundgebühr je weitere Wohnung	B.2	30	30	30	30	30	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Wasserverkauf Haushalte [m3]	C	65'090	65'051	79'459	69'167	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
Ansatz je [m3]	D	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
Hydrantenzahl	G	52	52	52	52	52	52	52	52	52	53	53	53	53	53	54	54	54	54	54	54
Ansatz je Stk.	H	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
Wasserbezug Quellwasser Giessenrain																					
Bezug [m3]		99'311	118'107	53'609	128'571	57'143	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000										
Fixkosten für Förderleistung [10l/s]	200.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000										
Arbeitspreis [CHF 0.07]	0.07	6'952	8'268	3'753	9'000	4'000	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800										
Wasserankauf REWA																					
Bezug [m3]		11'576	55'471	62'052	88'953	88'953	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Fixkosten pro Einwohner [CHF 1.00]	1.00	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Arbeitspreis [CHF 1.00]	1.00	6'367	30'509	34'129	48'924	48'924	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Wasserankauf Windisch																					
Bezug [m3]												123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500
Fixkosten [CHF]												22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629
Arbeitspreis pro [m3]	0.16											19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164
ERFOLGSRECHNUNG																					
Grundtaxen	A*B	31'727	23'812	27'468	31'250	37'500	44'940	44'940	44'940	44'940	45'840	45'840	45'840	45'840	45'840	46'740	46'740	46'740	46'740	46'740	46'740
Wasserverkauf an Haushalte	C*D	65'090	65'051	79'459	103'751	112'500	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000
Hydrantenentschädigung	G*H	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	21'200	21'200	21'200	21'200	21'200	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600
Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		4'852	4'986	5'092	5'092	5'138	5'263	5'388	5'513	5'638	5'763	5'888	6'013	6'138	6'263	6'388	6'513	6'638	6'763	6'888	7'013
Beiträge AGV		6'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400
Betrieblicher Ertrag		**128'669**	**119'849**	**138'019**	**166'092**	**181'138**	**301'203**	**301'328**	**301'453**	**301'578**	**303'103**	**303'228**	**303'353**	**303'478**	**303'603**	**305'128**	**305'253**	**305'378**	**305'503**	**305'628**	**305'753**
Personalaufwand		20'263	22'478	21'068	23'100	23'200	23'350	23'500	23'650	23'800	23'950	24'100	24'250	24'400	24'550	24'700	24'850	25'000	25'150	25'300	25'450
Unterhalt Tiefbauten und Mobilien		39'774	17'079	32'535	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Betriebsaufwand		15'847	7'778	12'432	10'500	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300
Abschreibung Verwaltungsvermögen		19'674	19'674	19'674	19'673	21'353	34'193	34'193	34'193	46'193	76'193	76'193	76'193	84'287	86'249	86'249	88'472	88'472	88'472	91'860	91'860
Grundwasserkonzession Giessrain		8'952	10'268	5'753	11'000	6'000	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800										
Verwaltung		6'155	5'870	6'138	5'800	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
Honorare		16'928	14'680	9'500	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800
Aufwand Wasserbezug REWA		7'474	31'592	35'202	50'000	50'000	81'076	81'076	81'076	81'076	81'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076
Aufwand Wasserbezug Windisch												41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793
Betrieblicher Aufwand		**135'067**	**129'418**	**142'301**	**163'873**	**169'753**	**212'619**	**212'769**	**212'919**	**225'069**	**255'219**	**180'569**	**180'719**	**188'963**	**191'075**	**191'225**	**193'598**	**193'748**	**193'898**	**197'436**	**197'586**
BETRIEBLICHES ERGEBNIS		**-6'397**	**-9'569**	**-4'282**	**2'219**	**11'385**	**88'584**	**88'559**	**88'534**	**76'509**	**47'884**	**122'659**	**122'634**	**114'515**	**112'528**	**113'903**	**111'655**	**111'630**	**111'605**	**108'192**	**108'167**
Zinsen Fremdkapital	1.00%	-853	-750	-1'513	-1'882	-1'882	-2'521	-7'766	-11'095	-14'459	-19'658	-23'902	-23'192	-22'477	-21'755	-21'028	-19'837	-18'635	-17'423	-16'200	-14'967
OPERATIVES ERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**86'063**	**80'793**	**77'439**	**62'050**	**28'226**	**98'757**	**99'442**	**92'038**	**90'773**	**92'875**	**91'818**	**92'995**	**94'182**	**91'992**	**93'200**
Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GESAMTERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**86'063**	**80'793**	**77'439**	**62'050**	**28'226**	**98'757**	**99'442**	**92'038**	**90'773**	**92'875**	**91'818**	**92'995**	**94'182**	**91'992**	**93'200**
INVESTITIONSRECHNUNG																					
Investitionsausgaben		0	82'785	1'220	0	160'000	642'000	445'000	445'000	625'000	525'560	100'560	100'560	100'560	100'560	56'110	56'110	56'110	56'110	56'110	0
Investitionseinnahmen		2'680	2'125	934	5'000	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Ergebnis Investitionsrechnung		**2'680**	**-80'660**	**-286**	**5'000**	**-155'000**	**-639'500**	**-442'500**	**-442'500**	**-622'500**	**-523'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**2'500**
Selbstfinanzierung		7'572	4'369	8'786	14'918	25'718	114'993	109'598	106'119	102'605	98'656	169'062	169'622	170'187	170'759	172'736	173'777	174'829	175'891	176'964	178'047
FINANZIERUNGSERGEBNIS		**10'252**	**-76'290**	**8'500**	**19'918**	**-129'282**	**-524'507**	**-332'902**	**-336'381**	**-519'895**	**-424'404**	**71'002**	**71'562**	**72'127**	**72'699**	**119'126**	**120'167**	**121'219**	**122'281**	**123'354**	**180'547**
VERMÖGEN																					
Anfangs Jahr		-85'228	-74'976	-151'266	-142'766	-122'848	-252'130	-776'637	-1'109'539	-1'445'920	-1'965'815	-2'390'219	-2'319'217	-2'247'655	-2'175'528	-2'102'829	-1'983'703	-1'863'536	-1'742'317	-1'620'036	-1'496'682
Finanzierungsergebnis		10'252	-76'290	8'500	19'918	-129'282	-524'507	-332'902	-336'381	-519'895	-424'404	71'002	71'562	72'127	72'699	119'126	120'167	121'219	122'281	123'354	180'547
NETTOSCHULD/-VERMÖGEN ENDE JAHR (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		**-74'976**	**-151'266**	**-142'766**	**-122'848**	**-252'130**	**-776'637**	**-1'109'539**	**-1'445'920**	**-1'965'815**	**-2'390'219**	**-2'319'217**	**-2'247'655**	**-2'175'528**	**-2'102'829**	**-1'983'703**	**-1'863'536**	**-1'742'317**	**-1'620'036**	**-1'496'682**	**-1'316'135**
Annuität %		2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55
Verschuldungsgrenze		-330'375	-200'759	-403'891	-658'824	-1'082'353	-4'608'392	-4'602'510	-4'596'627	-4'590'745	-4'639'765	-7'567'216	-7'561'333	-7'555'451	-7'549'569	-7'598'588	-7'592'706	-7'586'824	-7'580'941	-7'575'059	-7'569'176
Verschuldungsreserve*		-255'399	-49'493	-261'125	-535'975	-830'223	-3'831'755	-3'492'971	-3'150'707	-2'624'930	-2'249'546	-5'247'999	-5'313'678	-5'379'923	-5'446'740	-5'614'885	-5'729'170	-5'844'506	-5'960'905	-6'078'377	-6'253'041

Finanzplan E, Erneuerung und Erweiterung gemäss Ausbauprojekt (eigenes Reservoir + Nutzung Reservoir Eitenberg)

Gestaffelte Erhöhung Wasserpreis auf Fr. 1.50 bis 3.00 pro m³ / Grundgebühr Fr. 60.- bis 120.-

		Rech. 2018	Rech. 2019	Rech. 2020	Budg. 2021	Budg. 2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036	2037
BASISZAHLEN																					
Einwohnerzahl	A	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Abonnenten	A.1	233	233	233	233	233	233	233	233	233	238	238	238	238	238	243	243	243	243	243	243
Grundgebühr pro Zähler	B.1	60	60	60	60	60	60	60	90	90	90	90	120	120	120	120	120	120	120	120	120
Abonennten (weitere Wohnung)	A.2	283	283	283	283	283	283	283	283	283	288	288	288	288	288	293	293	293	293	293	293
Grundgebühr je weitere Wohnung	B.2	30	30	30	30	30	30	30	45	45	45	45	60	60	60	60	60	60	60	60	60
Wasserverkauf Haushalte [m3]	C	65'090	65'051	79'459	69'167	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000	75'000
Ansatz je [m3]	D	1.00	1.00	1.00	1.50	1.50	1.50	1.50	2.25	2.25	2.25	2.25	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00	3.00
Hydrantenzahl	G	52	52	52	52	52	52	52	52	52	53	53	53	53	53	54	54	54	54	54	54
Ansatz je Stk.	H	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00	400.00
Wasserbezug Quellwasser Giessenrain																					
Bezug [m3]		99'311	118'107	53'609	128'571	57'143	40'000	40'000	40'000	40'000	40'000										
Fixkosten für Förderleistung [10l/s]	200.00	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000	2'000										
Arbeitspreis [CHF 0.07]	0.07	6'952	8'268	3'753	9'000	4'000	2'800	2'800	2'800	2'800	2'800										
Wasserankauf REWA																					
Bezug [m3]		11'576	55'471	62'052	88'953	88'953	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Fixkosten pro Einwohner [CHF 1.00]	1.00	1'107	1'083	1'073	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076	1'076
Arbeitspreis [CHF 1.00]	1.00	6'367	30'509	34'129	48'924	48'924	80'000	80'000	80'000	80'000	80'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000	10'000
Wasserankauf Windisch																					
Bezug [m3]												123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500	123'500
Fixkosten [CHF]												22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629	22'629
Arbeitspreis pro [m3]	0.16											19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164	19'164
ERFOLGSRECHNUNG																					
Grundtaxen	A*B	31'727	23'812	27'468	31'250	37'500	22'470	22'470	33'705	33'705	34'380	34'380	45'840	45'840	45'840	46'740	46'740	46'740	46'740	46'740	46'740
Wasserverkauf an Haushalte	C*D	65'090	65'051	79'459	103'751	112'500	112'500	112'500	168'750	168'750	168'750	168'750	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000	225'000
Hydrantenentschädigung	G*H	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	20'800	21'200	21'200	21'200	21'200	21'200	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600	21'600
Planmässige Auflösung passivierter Investitionsbeiträge		4'852	4'986	5'092	5'092	5'138	5'263	5'388	5'513	5'638	5'763	5'888	6'013	6'138	6'263	6'388	6'513	6'638	6'763	6'888	7'013
Beiträge AGV		6'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'200	5'300	5'300	5'300	5'300	5'300	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400	5'400
Betrieblicher Ertrag		**128'669**	**119'849**	**138'019**	**166'092**	**181'138**	**166'233**	**166'358**	**233'968**	**234'093**	**235'393**	**235'518**	**303'353**	**303'478**	**303'603**	**305'128**	**305'253**	**305'378**	**305'503**	**305'628**	**305'753**
Personalaufwand		20'263	22'478	21'068	23'100	23'200	23'350	23'500	23'650	23'800	23'950	24'100	24'250	24'400	24'550	24'700	24'850	25'000	25'150	25'300	25'450
Unterhalt Tiefbauten und Mobilien		39'774	17'079	32'535	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000	30'000
Betriebsaufwand		15'847	7'778	12'432	10'500	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300	19'300
Abschreibung Verwaltungsvermögen		19'674	19'674	19'674	19'673	21'353	34'193	34'193	34'193	46'193	76'193	76'193	76'193	84'287	86'249	86'249	88'472	88'472	88'472	91'860	91'860
Grundwasserkonzession Giessrain		8'952	10'268	5'753	11'000	6'000	4'800	4'800	4'800	4'800	4'800										
Verwaltung		6'155	5'870	6'138	5'800	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100	6'100
Honorare		16'928	14'680	9'500	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800	13'800
Aufwand Wasserbezug REWA		7'474	31'592	35'202	50'000	50'000	81'076	81'076	81'076	81'076	81'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076	11'076
Aufwand Wasserbezug Windisch												41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793	41'793
Betrieblicher Aufwand		**135'067**	**129'418**	**142'301**	**163'873**	**169'753**	**212'619**	**212'769**	**212'919**	**225'069**	**255'219**	**180'569**	**180'719**	**188'963**	**191'075**	**191'225**	**193'598**	**193'748**	**193'898**	**197'436**	**197'586**
BETRIEBLICHES ERGEBNIS		**-6'397**	**-9'569**	**-4'282**	**2'219**	**11'385**	**-46'386**	**-46'411**	**21'049**	**9'024**	**-19'826**	**54'949**	**122'634**	**114'515**	**112'528**	**113'903**	**111'655**	**111'630**	**111'605**	**108'192**	**108'167**
Zinsen Fremdkapital	1.00%	-853	-750	-1'513	-1'882	-1'882	-2'521	-9'116	-13'808	-17'874	-23'782	-28'744	-28'760	-28'100	-27'435	-26'765	-25'631	-24'487	-23'333	-22'170	-20'996
OPERATIVES ERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**-48'907**	**-55'527**	**7'241**	**-8'850**	**-43'608**	**26'205**	**93'874**	**86'415**	**85'093**	**87'138**	**86'024**	**87'143**	**88'272**	**86'022**	**87'171**
Ausserordentlicher Aufwand/Ertrag		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
GESAMTERGEBNIS		**-7'250**	**-10'319**	**-5'795**	**337**	**9'503**	**-48'907**	**-55'527**	**7'241**	**-8'850**	**-43'608**	**26'205**	**93'874**	**86'415**	**85'093**	**87'138**	**86'024**	**87'143**	**88'272**	**86'022**	**87'171**
INVESTITIONSRECHNUNG																					
Investitionsausgaben		0	82'785	1'220	0	160'000	642'000	445'000	445'000	625'000	525'560	100'560	100'560	100'560	100'560	56'110	56'110	56'110	56'110	56'110	0
Investitionseinnahmen		2'680	2'125	934	5'000	5'000	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500	2'500
Ergebnis Investitionsrechnung		**2'680**	**-80'660**	**-286**	**5'000**	**-155'000**	**-639'500**	**-442'500**	**-442'500**	**-622'500**	**-523'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-98'060**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**-53'610**	**2'500**
Selbstfinanzierung		7'572	4'369	8'786	14'918	25'718	-19'977	-26'722	35'921	31'705	26'822	96'510	164'054	164'564	165'079	166'999	167'983	168'977	169'981	170'994	172'018
FINANZIERUNGSERGEBNIS		**10'252**	**-76'290**	**8'500**	**19'918**	**-129'282**	**-659'477**	**-469'222**	**-406'579**	**-590'795**	**-496'238**	**-1'550**	**65'994**	**66'504**	**67'019**	**113'389**	**114'373**	**115'367**	**116'371**	**117'384**	**174'518**
VERMÖGEN																					
Anfangs Jahr		-85'228	-74'976	-151'266	-142'766	-122'848	-252'130	-911'607	-1'380'829	-1'787'408	-2'378'203	-2'874'441	-2'875'991	-2'809'997	-2'743'493	-2'676'474	-2'563'085	-2'448'712	-2'333'345	-2'216'974	-2'099'590
Finanzierungsergebnis		10'252	-76'290	8'500	19'918	-129'282	-659'477	-469'222	-406'579	-590'795	-496'238	-1'550	65'994	66'504	67'019	113'389	114'373	115'367	116'371	117'384	174'518
NETTOSCHULD/-VERMÖGEN ENDE JAHR (+ = Nettovermögen / - = Nettoschuld)		**-74'976**	**-151'266**	**-142'766**	**-122'848**	**-252'130**	**-911'607**	**-1'380'829**	**-1'787'408**	**-2'378'203**	**-2'874'441**	**-2'875'991**	**-2'809'997**	**-2'743'493**	**-2'676'474**	**-2'563'085**	**-2'448'712**	**-2'333'345**	**-2'216'974**	**-2'099'590**	**-1'925'072**
Annuität %		2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55	2.55
Verschuldungsgrenze		-330'375	-200'759	-403'891	-658'824	-1'082'353	0	0	-1'950'157	-1'944'275	-1'984'471	-4'911'922	-7'561'333	-7'555'451	-7'549'569	-7'598'588	-7'592'706	-7'586'824	-7'580'941	-7'575'059	-7'569'176
Verschuldungsreserve*		-255'399	-49'493	-261'125	-535'975	-830'223	911'607	1'380'829	-162'749	433'929	889'970	-2'035'931	-4'751'336	-4'811'958	-4'873'095	-5'035'503	-5'143'994	-5'253'478	-5'363'967	-5'475'469	-5'644'104

Gemeinde Mülligen — Abwasserbeseitigung - Investitionsplan

	Total	22	23	24	25	26	27	28	29	30
Investitionsprojekte										
ARA Klusgraben (gem. FiV Fislisbach 11.08.20)	230				77	153				
Hausanschlüsse Schutzzone III	136		136							
GEP 2. Generation ab 2023 / Subvention 24	215		260	-45						
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
	0									
Anschlussgebühren	-235	-12	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24	-24
Nettoinvestitionsausgaben / -einnahmen	346	-12	372	-69	53	129	-24	-24	-24	-24

Gemeinde Mülligen

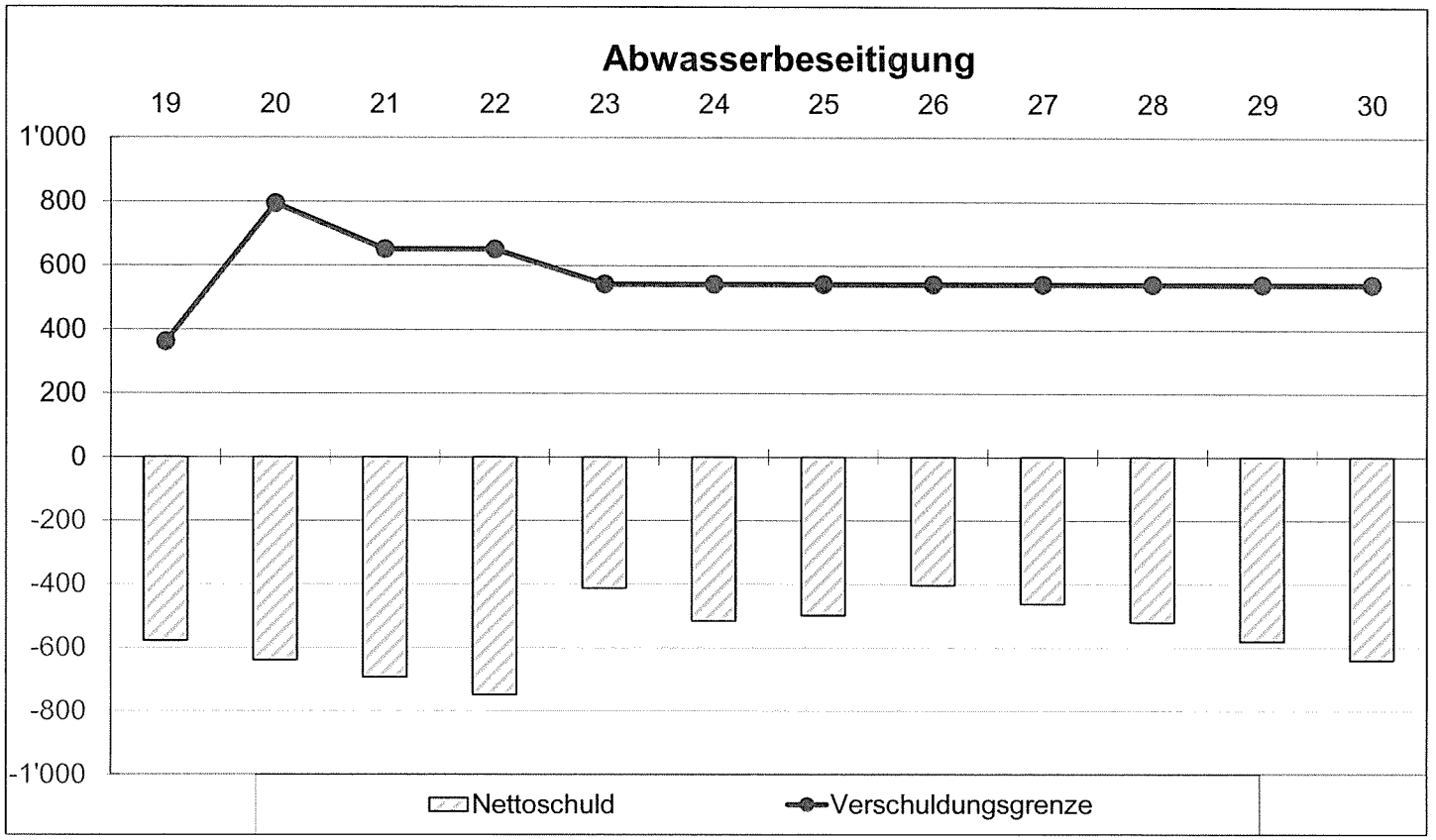
Abwasserbeseitigung - Finanzplan

		19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
Anzahl Abonnenten	A	237	237	237	237	240	240	240	240	240	240	240	240
Grundtaxe je Abonnent	B					40	40	40	40	40	40	40	40
Wasserverkauf m3	C	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000	65'000
Ansatz je m3	D	2.70	2.70	2.70	2.70	2.45	2.45	2.45	2.45	2.45	2.45	2.45	2.45
Grundtaxen	A*B	0	0	0	0	10	10	10	10	10	10	10	10
Grundtaxe weitere Wohnung (72xFr. 20.)						1	1	1	1	1	1	1	1
Verbrauchsgebühren	C*D	176	176	176	176	159	159	159	159	159	159	159	159
Übriger Gebührenertrag	xx												
Übriger Betriebsertrag	xx												
Strassenentwässerung		10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
Betrieblicher Ertrag	I	186	186	186	186	180	180	180	180	180	180	180	180
Betriebsbeitrag an ARA		53	86	85	85	85	85	85	85	85	85	85	85
Übriger Betriebsaufwand *		113	56	65	65	65	65	65	65	65	65	65	65
Betrieblicher Aufwand *	K	166	142	150	150	150	150	150	150	150	150	150	150
Betriebliches Ergebnis *	I-K	20	44	36	36	30	30	30	30	30	30	30	30
Nettofinanzaufwand (-) / -ertrag (+)	1.00 %	8	6	6	7	7	4	5	5	4	5	5	6
= Selbstfinanzierung	L	28	50	42	43	37	34	35	35	34	35	35	36
Nettoinvestitionsausgaben	Plan	336	-12	-12	-12	372	-69	53	129	-24	-24	-24	-24
- Selbstfinanzierung	L	-28	-50	-42	-43	-37	-34	-35	-35	-34	-35	-35	-36
= Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	308	-62	-54	-55	335	-103	18	94	-58	-59	-59	-60
Nettoschuld EB	xx	-886	-578	-640	-694	-749	-414	-517	-499	-405	-463	-522	-581
+ Finanzierungsfehlbetrag / -überschuss	M	308	-62	-54	-55	335	-103	18	94	-58	-59	-59	-60
= Nettoschuld SB	xx	-578	-640	-694	-749	-414	-517	-499	-405	-463	-522	-581	-641
Verschuldungsgrenze **	5.54 %	361	794	650	650	542	542	542	542	542	542	542	542
Verschuldungsreserve (- = Überschuldung)		939	1'434	1'344	1'399	956	1'059	1'041	947	1'005	1'064	1'123	1'183

** ohne Abschreibungen*

*** (Nettozinsaufwand + Selbstfinanzierung) / Annuitätssatz*

Jahr	Nettoschuld	Verschuldungsgrenze
19	-578	361
20	-640	794
21	-694	650
22	-749	650
23	-414	542
24	-517	542
25	-499	542
26	-405	542
27	-463	542
28	-522	542
29	-581	542
30	-641	542



Kennzahlenauswertung

Gemeinde	**Mülligen**
Rechnungsjahr	**2023**
Steuerfuss	**109%**

Einwohnergemeinde ohne Spezialfinanzierungen

A	Einwohnerzahl per 31.12	1'114
B	Laufender Ertrag	4'475'086
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	2'925'950
D	Nettozinsaufwand	1'109

E	Nettoinvestitionen	1'195'000
F	Nettoschuld I	4'268'840
G	Selbstfinanzierung	298'158
H	Abschreibungen	351'021

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	3'831.99
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	145.90%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.02%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	24.95%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	6.66%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	7.87%

Einwohnergemeinde

A	Einwohnerzahl per 31.12	1'114
B	Laufender Ertrag	5'000'174
C	Fiskalertrag + Finanz- und Lastenausgleich	2'925'950
D	Nettozinsaufwand	2'290

E	Nettoinvestitionen	2'209'000
F	Nettoschuld I	5'091'843
G	Selbstfinanzierung	344'059
H	Abschreibungen	513'635

1	Nettoschuld I pro Einwohner	F : A	4'570.77
2	Nettoverschuldungsquotient	(F : C) x 100	174.02%
3	Zinsbelastungsanteil	(D : B) x 100	0.05%
4	Selbstfinanzierungsgrad	(G : E) x 100	15.58%
5	Selbstfinanzierungsanteil	(G : B) x 100	6.88%
6	Kapitaldienstanteil	((D + H) : B) x 100	10.32%

1 Nettoschuld I pro Einwohner

Nettoschuld in Franken pro Einwohner (Pro-Kopf-Verschuldung)
Die Nettoschuld pro Einwohner wird als Gradmesser für die Verschuldung verwendet. Eine Pro-Kopf-Verschuldung bis Fr. 2'500.00 kann als tragbar eingestuft werden. Bei der Beurteilung ist ergänzend die finanzielle Leistungsfähigkeit massgebend (Selbstfinanzierungsanteil berücksichtigen).

2 Nettoverschuldungsquotient

Nettoschuld in Prozent vom Fiskalertrag/Finanzausgleich
Zeigt, welcher Anteil vom Fiskalertrag/Finanzausgleich erforderlich wäre, um die Nettoschuld abzutragen. Ein Nettoverschuldungsquotient von unter 100 % weist auf eine kurze Bindungsdauer hin. Der Quotient sollte nicht über 150 % betragen.

3 Zinsbelastungsanteil

Nettozinsaufwand in Prozent vom laufenden Ertrag
Zeigt, welcher Anteil des laufenden Ertrags durch den Nettozinsaufwand gebunden ist. Je tiefer der Wert, desto grösser der Handlungsspielraum. Ein Wert bis 4 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 9 % betragen.

4 Selbstfinanzierungsgrad

Selbstfinanzierung in Prozent der Nettoinvestitionen
Zeigt, welcher Anteil der Nettoinvestitionen aus eigenen Mitteln finanziert werden kann. Ein Selbstfinanzierungsgrad von über 100 % weist auf eine hohe Eigenfinanzierung hin. Der Anteil sollte nicht unter 50 % betragen. Jährliche Schwankungen beim Selbstfinanzierungsgrad sind nicht ungewöhnlich, langfristig sollte ein Selbstfinanzierungsgrad von 100 % angestrebt werden.

5 Selbstfinanzierungsanteil

Selbstfinanzierung in Prozent vom laufenden Ertrag
Zeigt die Finanzkraft und den finanziellen Spielraum einer Gemeinde. Er gibt an, welcher Anteil des Ertrags zur Finanzierung der Investitionen oder zum Abbau von Schulden aufgewendet werden kann (finanzielle Leistungsfähigkeit). Ein Selbstfinanzierungsanteil von über 20 % weist auf ein hohes Investitions/Amortisationspotenzial hin. Der Anteil sollte nicht unter 10 % betragen.

6 Kapitaldienstanteil

Nettozinsaufwand + Abschreibungen in Prozent vom laufenden Ertrag
Zeigt, wie stark der laufende Ertrag durch den Zinsendienst und die Abschreibungen (Kapitaldienst) belastet ist. Ein hoher Anteil weist auf einen enger werdenden finanziellen Spielraum hin. Ein Wert bis 5 % ist gut, der Anteil sollte nicht über 15 % betragen.

Kreditrecht:

Bei **bestehenden Aufgaben** dürfen Ausgaben und Aufwände mit dem Budget bewilligt werden wenn sie pro Einzelobjekt 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge (Sachgruppe 40, Fiskalertrag) **nicht** übersteigen (§ 19 Abs. 1 FiV) und innerhalb eines Rechnungsjahres abgerechnet werden können.

Grenzbeträge für Budgetkredite:

Mülligen	56'207
	-
	-

Ausgaben und Aufwände für die Erfüllung **neuer Aufgaben** (d.h. sie in den letzten fünf Jahren von der Gemeinde nicht erfüllt wurde) dürfen mit dem Budget nur bewilligt werden, wenn sie im Einzelfall Fr. 5'000.-- oder 0,4% der budgetierten Gemeindesteuererträge nicht übersteigen (§ 19 Abs. 2 FiV).

Grenzbeträge für Budgetkredite neuer Aufgaben:

Mülligen	11'241

-> Beträge, die diese Limiten übersteigen oder deren Rechnungsverkehr sich über mehrere Jahre erstreckt, bedürfen eines **Verpflichtungskredites** durch die Gemeindeversammlung (§ 19 Abs. 3 FiV).

Sachgruppe 40 Fiskalertrag:

	Mülligen
Rechnung 2021	2'972'885.00
Budget 2023	2'810'350.00
2%	56'207
0.40%	11'241

Verpflichtungskredit:

Der Verpflichtungskredit setzt den Höchstbetrag fest, bis zu welchem der Gemeinderat ermächtigt ist, für bestimmte Vorhaben finanzielle Verpflichtungen einzugehen (§ 90f GG). Verpflichtungskredite sind insbesondere erforderlich für:
- Investitionsausgaben im bestehenden Ausgabenbereich sofern sie 2 % der budgetierten Gemeindesteuererträge übersteigen,
- neue, jährlich wiederkehrende Ausgaben, sofern sie Fr. 5'000.00 oder 0,4 % der budgetierten Gemeindesteuererträge übersteigen,
- Ausgaben, die sich über mehrere Rechnungsjahre erstrecken oder solche, die erst in späteren Rechnungsjahren fällig werden,
- Übernahme von Bürgschaften und sonstigen Gewährleistungen,
- Beteiligung an privaten oder gemischtwirtschaftlichen Unternehmungen,
- für den Erwerb von Grundstücken, sofern die Gemeindeordnung die Zuständigkeit nicht an den Gemeinderat delegiert

sowie für weitere Ausgaben die gemäss § 20 GG der Gemeindeversammlung zur Beschlussfassung unterstehen.

Nach dem Grundsatz der Einheit der Materie bildet ein sachlich zusammenhängendes Projekt eine Einheit. Die Aufsplittung eines Verpflichtungskredites zwecks Umgehung des Finanzreferendums ist unzulässig. Eine Einheit ist dann anzunehmen, wenn die eine Ausgabe ohne die andere nicht realisierbar ist, oder die einzelnen Teilgeschäfte den gleichen Zweck verfolgen und dieser zwischen ihnen einen engen sachlichen Zusammenhang schafft.

Verpflichtungskredite sind brutto zu beschliessen. Die Finanzierung und die Folgekosten sind in den Erwägungen zum Beschluss zu umschreiben (§ 90g GG).
Ein Verpflichtungskredit ist unverzüglich nach Abschluss des Vorhabens abzurechnen.
Wird der Rechnungsverkehr innerhalb eines Rechnungsjahres abgewickelt, ist keine Kreditabrechnung zu erstellen (§ 90h Abs 1 GG).
Ein Verpflichtungskredit verfällt, wenn der Zweck erreicht ist oder aufgegeben wird oder wenn das Vorhaben innerhalb von fünf Jahren noch nicht begonnen wurde (§ 90h Abs 2 GG).

Die Aktivierungsgrenzen (Verbuchung in Investitionsrechnung) sind wie folgt festgelegt (§ 5 FiV):
a) bis 1'000 Einwohner Fr. 25'000
b) 1'000 bis 5'000 Einwohner Fr. 50'000
c) 5'001 bis 10'000 Einwohner Fr. 75'000
d) ab 10'001 Einwohner Fr. 100'000