

Voranschlag 2023

Abstimmung
Sonntag, 27. November 2022
Öffentliche Orientierungsversammlung
Mittwoch, 09. November 2022, 19.30 Uhr
Gemeindsaal Bühler

INHALT

| | |
|------------------------------------------------------------|----|
| Antrag des Gemeinderates..... | 3 |
| 1. Das Wichtigste in Kürze..... | 4 |
| 2. Bericht der Finanz- und Strategiekommission..... | 6 |
| 3. Ressortkommentare..... | 7 |
| 4. Erläuterungen zur vorgeschlagenen Investitionsrechnung. | 12 |
| Erfolgsrechnung (Gestufferter Erfolgsausweis)..... | 13 |
| Erfolgsrechnung (Artengliederung)..... | 14 |
| Investitionsrechnung (funktionale Gliederung)..... | 17 |
| Anhang..... | 19 |
| Erfolgsrechnung (funktionale Gliederung)..... | 21 |
| Investitionsplan 2024 – 2026..... | 42 |

Voranschlag 2023

Sehr geehrte Stimmbürgerinnen und Stimmbürger

Für das Jahr 2023 legt Ihnen der Gemeinderat einen Voranschlag vor, welcher für die Erfolgsrechnung einen Aufwand von CHF 12'891'880 und einen Ertrag von CHF 12'269'710 ausweist. Daraus resultiert ein Aufwandüberschuss von CHF 622'170.

Für Investitionen in Erneuerung und Unterhalt sind im Jahr 2023 Netto-Ausgaben von rund CHF 1'100'300 geplant.

Der Steuerfuss soll auf 3.9 Einheiten gesenkt werden.

Der Aufgaben- und Finanzplan 2024-2026 (AFP) ist nicht Teil der Abstimmung, wird aber auf der Website der Gemeinde veröffentlicht.

Antrag des Gemeinderates an die Stimmberechtigten:

Der Gemeinderat beantragt Ihnen, dem Voranschlag 2023 mit einem Aufwandüberschuss von CHF 622'170 und einem Steuerfuss von 3.9 Einheiten zuzustimmen.

Kommentare zum Voranschlag 2023

1. Das Wichtigste in Kürze

Auch das aktuelle Jahr ist mit vielen Fragezeichen behaftet. Themen wie Corona, der Ukraine Krieg, die Energiekrise oder Umweltherausforderungen beschäftigen derzeit sehr viele Menschen und natürlich auch uns als Gemeinde. Alle diese Themen sind mit vielen Unsicherheiten verbunden, sei es bezüglich der Entwicklung, wie auch bezüglich der finanziellen Auswirkungen. Der Gemeinderat hat sich entschlossen, diese Entwicklungen im Rahmen der Möglichkeiten unserer Gemeinde abzufedern: Die Bühlerer Bevölkerung wird etwas entlastet und eine positive Entwicklung mit Investitionen unterstützt. Der vorliegende Voranschlag 2023 zeigt die Stossrichtung, welche der Gemeinderat einschlagen möchte:

- Investieren wo sinnvoll und nötig
- Sparsamkeit walten lassen wo möglich
- Nicht nur planen, sondern in herausfordernden Zeiten Zeichen setzen.

Ein wichtiger Input für diesen Voranschlag war die Öffentliche Orientierung zur Jahresrechnung vom 20. April 2022, wo der Gemeinderat mit der Bevölkerung in die Diskussion zur zukünftigen Finanzplanung ging.

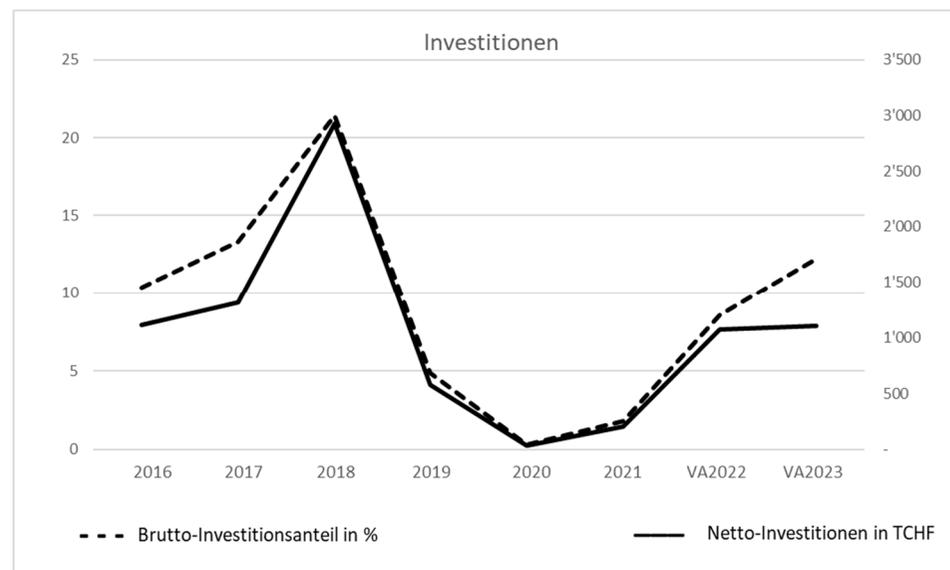
Ebenso wichtig sind die intensiven Diskussionen in den einzelnen Kommissionen sowie insbesondere auch mit der Finanz- und Strategiekommission, welche enorm helfen, die Handlungsoptionen und deren Vor- und Nachteile auszuleuchten.

Selbstverständlich helfen auch viele individuelle Gespräche mit Ihnen – Personen aus der Bevölkerung – um den Puls zu spüren und Ideen zu generieren. Vielen Dank an alle die hier mitdenken.

Notwendiges und Sinnvolles

Aufgeschoben ist nicht gespart! Dieser Spruch ist beim Planen oft gefallen. Und er hat seine Wahrheit. Der Teufel steckt jedoch im Detail: Oft halten Dinge doch noch etwas länger und man spart Geld, wenn man mit Investitionen etwas zuwartet. Ebenso oft jedoch entstehen Zusatzkosten, wenn man den optimalen Zeitpunkt zum Reinvestieren verpasst. Oder die Investitionen verteuern sich, wie aktuell, durch die Teuerung.

Die wichtige Kennzahl hierzu ist der Investitionsanteil. Sie sagt aus, welcher Anteil der Gesamtausgaben Investitionen sind. Zahlen unter 10% gelten als tiefe-, zwischen 10 und 20% als mittlere Investitionstätigkeit. Sinnvollerweise wird diese Zahl über mehrere Jahre gemittelt betrachtet. Die Grafik zeigt im 2018 eine mittlere bis hohe Investitionstätigkeit (Renovation Schulhaus), und in den letzten drei Jahren eine tiefe Investitionstätigkeit. Im Mittel beläuft sich der Wert auf 9.4%.



Die Investitionstätigkeit jetzt wieder zu erhöhen macht also Sinn, um im mehrjährigen Durchschnitt eine Ausgewogenheit zu erreichen.

Die Investitionsrechnung (Seite 17) zeigt, dass im Voranschlag 2023 Netto-Investitionen von rund CHF 1'100'000 budgetiert sind. Der prognostizierte Brutto-Investitionsanteil beträgt 12.2%.

Sparsamkeit

Investieren ist wichtig – man muss es sich jedoch auch leisten können. Der Selbstfinanzierungsgrad zeigt auf, bis zu welchem Grad die Investitionen durch selbst erarbeitete Mittel finanziert werden können. Hier gilt eine Zahl zwischen 80 und 100% als Normalfall. Liegt sie darunter, steigt die Verschuldung. Darüber baut man Schulden ab.

Auch diese Kennzahl ist im mehrjährigen Vergleich anzuschauen. Der 5-Jahres Durchschnitt liegt im Bühler bei 73.8%, also einem leichten Schuldenaufbau. Der Kommunale Mittelwert liegt bei 112.5%.

Alle anderen Ausgaben werden sorgfältig geprüft und auf ihre Notwendigkeit hin abgewogen. Auch hier gilt es, das Notwendige und Sinnvolle zu identifizieren. Wo der Gemeinderat diese Linie zieht, zeigt die Gliederung im Detail.

Spürbare Zeichen setzen

Der Gemeinderat schlägt vor, den Steuerfuss um 0.1 Einheiten auf 3.9 Einheiten zu senken.

Steuern senken und mehr Investitionstätigkeit, obwohl die Nettoschulden steigen? Der Gemeinderat findet: Ja!

- Erstens zeigen Zukunftsprognosen, dass ein ausgeglichener Haushalt mit einem tieferen Steuerfuss möglich ist.
- Zweitens muss Bühler für einen ausgeglichenen Haushalt für viele Einkommensschichten attraktiv sein – was auch einen attraktiven Steuerfuss bedingt.
- Drittens zielt auch die Ortsentwicklung mit attraktiven Neubauten in diese Richtung.
- Und viertens hat Bühler mit rund 5 Mio CHF echtem Eigenkapital ein Finanzpolster für mutige Schritte in die Zukunft.

Wir hoffen, dass Sie diese Überlegungen teilen. Gerne diskutieren wir diese auch mit Ihnen.

Der Gemeindepräsident

Der Präsident FSKO

Jürg Engler

Stefan Heer

2. Bericht der Finanz- und Strategiekommission (FISKO)

Die Unsicherheiten in der Budgetierung sind mit Inflation, Ukraine Krise und allgemein instabilem wirtschaftlichen Umfeld im 2022 nicht weniger geworden, was wiederum einen breit abgestützten Voranschlag für das Jahr 2023 voraussetzte. Die FISKO hat den Gemeinderat inkl. Kommissionen in der Erstellung des Budgets begleitet bzw. beraten.

Auch wenn nach wie vor eine gewisse Unvorhersehbarkeit in der weiteren Entwicklung der Finanzkennzahlen der Gemeinde und dadurch auch im Budgetierungs- und Planungsprozess besteht, soll eine bedachte Vorgehensweise nicht dazu führen, dass notwendige Investitionen zurückgehalten werden. Auch in Zukunft wird eine längerfristig nachhaltige Budgetierung notwendig sein, ohne nicht ertragbare Einschnitte vornehmen zu müssen. Die FISKO geht davon aus, dass mit der stetigen ad-hoc Überprüfung der Investitionen die Gefahr einer allfälligen Eskalation des Aufwandüberschusses mit zusätzlicher Transparenz gut adressiert ist.

Es ist weiterhin unerlässlich, die Gemeindemittel so effizient und mit dem grössten Kosten-Nutzenverhältnis wie möglich zu verwenden. Der Gemeinderat hat mit dem Voranschlag 2023 einen budgetierten Aufwandüberschuss von CHF 622'170 erarbeitet. Dieser bewegt sich im Rahmen des Aufwandüberschusses im letztjährigen Budget 2022 (CHF -585'361) sowie des erwarteten Defizits 2023 gemäss Aufgaben- und Finanzplan 2023 – 2025 (TCHF -665). Der Gemeindesteuerfuss wird gleichzeitig um 0.1 Einheiten auf 3.9 Einheiten gesenkt. Dies ist verkräft- und vertretbar, bei einem tiefen Defizit in der Jahresrechnung 2021 (CHF -203'572) und einem Bilanzüberschuss von rund CHF 5.1 Mio. per Ende 2021, sowie zudem konsistent mit dem Grundsatz, dass die Steuern nicht auf Vorrat

erhoben und Überschüsse falls benötigt zugunsten der Steuerzahler auf ein angemessenes Niveau abgebaut werden sollen.

Der Voranschlag bedingt stets ein starkes Kostenbewusstsein und Disziplin des Gemeinderats bei der Vornahme der Ausgaben, um mittelfristig als Ziel ein ausgeglichenes Jahresergebnis präsentieren zu können. Das Investitionsbudget zeigt für 2023 Nettoinvestitionen wiederum um die Investitionslimite von CHF 1 Mio. Dies muss weiterhin unter dem Gesichtspunkt betrachtet werden, die Verschuldung möglichst stabil zu halten bzw. nicht stark ansteigen zu lassen und trotzdem erforderliche Investitionen tätigen zu können. Der grösste Teil der Investitionen fällt für 2023 im Bereich Verkehr an.

Die Kommission empfiehlt den Voranschlag mit einer Senkung des Steuerfusses auf 3.9 Einheiten zur Annahme und bedankt sich bei allen Behördenmitgliedern sowie der Verwaltung für die umfassende, geleistete Budgetarbeit.

Die Finanz- und Strategiekommission

3. Ressortkommentare

Bildung

Primarschule Bühler

Derzeit besuchen 169 Kinder die Primarschule Bühler. 24 Fach- und Klassenlehrpersonen, drei Assistenzpersonen und ein Zivildienstleistender engagieren sich für Unterricht, der den kompetenzorientierten Vorgaben des Lehrplan 21 entspricht.

Der Voranschlag für das Jahr 2023 ist weiterhin durch das Kostenbewusstsein des Gemeinderates und der Kommissionen geprägt. Dem wurde auch im Ressort Bildung bestmöglich Rechnung getragen.

Bedingt durch die hohen Schülerzahlen im Kindergarten wurde der neue Kindergartenstandort Hermoos eröffnet. Die Klassenstufe 2 wird aufgrund der Schülerzahlen im neuen Schuljahr mit zwei Parallelklassen geführt. Dies resultiert in höheren Personal- und Unterhaltskosten.

Die im 2021 neu gewählte Schulleitung wird 2023 ihre verpflichtenden Ausbildung fortsetzen, was mit entsprechenden Kosten verbunden ist.

Der Schwimmunterricht findet aufgrund des Umbaus des Hallenbad Speicher neu in Appenzell statt. Die effektiven Kosten kommen in der Rechnung durch die krisenbedingte Aussetzung erst jetzt zum Tragen und wurden im Voranschlag entsprechend berücksichtigt.

Die Beschulung ukrainischer Flüchtlinge führt zu Mehraufwand im Schulbetrieb, die Kinder erhalten zusätzlichen Deutsch-Unterricht, das entsprechende Pensum wurde erhöht.

Die Integration von Kindern mit besonderen Bildungsbedürfnissen verlangt nach zusätzlichem Assistenzpersonal, sodass das Gesamtpensum leicht erhöht wurde.

Die Unterstützung der Schulischen HeilpädagogInnen vom Kindergarten bis zur 6. Klassen entlasten die Lehrpersonen und ermöglichen individualisierenden Unterricht.

Oberstufe Bühler/Gais

Der Gesamtaufwand der Oberstufe Bühler-Gais steigt aufgrund des Personalaufwandes im Vergleich zum Budgetjahr 2022 leicht an. Aufgrund des grossen 1. Oberstufenjahrgangs, müssen nebst der zusätzlichen Stammklasse auch Niveaufächer doppelt geführt werden. Der Anteil der Gemeinde Bühler ist mit rund 45.3% wieder etwas höher als im Vorjahr. Im Schuljahr 2022-2023 besuchen 68 (Vorjahr 66), im Schuljahr 2023-2024 voraussichtlich 65 Schülerinnen und Schüler aus Bühler die Oberstufe Bühler-Gais.

Aufgrund des grossen Jahrganges der aktuellen 1. Oberstufe, wird auch für das Schuljahr 2023/2024 mit zehn Stammklassen gerechnet. Ob dieser Fall eintritt, kann erst im Frühjahr 2023 abschliessend beantwortet werden. Ansonsten bleiben die Schülerzahlen in den folgenden Schuljahren in etwa gleich.

Auf das Schuljahr 2023/2024 wird eine 1:1-Ausstattung der Lernenden mit Informatikhardware angestrebt, was zusätzliche Kosten zur Folge hat. Diese Umsetzung wird aufgrund des kantonalen Konzeptes für Medien & Informatik verfolgt. Weitere Investitionen sind im Jahr 2023 nicht vorgesehen. Das Budget wurde wie gewohnt haushälterisch erstellt.

Forst

Für eine rationellere Waldbewirtschaftung ist eine zweckmässige Erschliessung eine unabdingbare Voraussetzung. Zudem subventioniert der Kanton das Projekt Walderschliessung Harzig Rämsern mit 40%. Diese Zusicherung gilt aber nur in der laufenden NFA Periode 2020 – 2024.

Heim

Im Heim stehen zwei grosse Herausforderungen an. Einerseits ist derzeit in der ganzen Schweiz zu hören, wie schwierig es ist, geeignetes Fachpersonal zu finden. Dies ist auch im "Wohnen am Rotbach" nicht anders. Der Fachpersonalmangel ist so gross, dass unterdessen die entstehenden Lücken auch nicht mehr über temporäre Mitarbeitende gedeckt werden können, da diese ebenfalls kaum mehr zu finden sind. Mit der Annahme der Pflegeinitiative wurde diese Herausforderung zwar national erkannt, allerdings bis die vom Soverän gewünschten Änderungen Wirkung entfalten wird die Herausforderung für die Pflegenden und die Institutionen derzeit noch zunehmen. Mit dem neuen Personalreglement welches im September 2022 vom Volk angenommen wurde, ist ein Schritt in bessere Bedingungen für das Personal machbar. Dies löst aber natürlich auch wiederum Kosten aus.

Die zweite Herausforderung ist, dass seit der Corona Pandemie der Eintritt in ein Alters- und Pflegeheim tendenziell später stattfindet. Wenn jedoch Bedarf besteht, ist es oft sehr dringend und kurzfristig. Dies führt in vielen Häusern zu mehr leeren Zimmern und tendenziell auch zu kürzeren Aufenthaltszeiten. Mittelfristig kann davon ausgegangen werden, dass sich der demografische Wandel wiederum ausgleichen wird. Mit einem attraktiven Angebot betreffend Räumen, Pflege, Aktivitäten, gutem Essen, sowie weiteren Massnahmen begegnet das "Wohnen am Rotbach" dieser Herausforderung.

Gesellschaft und Soziales

Die Kommission Gesellschaft und Soziales gilt als Drehscheibe für Projekte, Aktivitäten und Anlässe der sozialen und gesellschaftlichen Art im Dorf. Für 2023 wurden bereits neue Pläne geschmiedet, Bestehendes wird beibehalten und Neues konkretisiert.

Soziale Sicherheit

Die Auswirkungen der Corona-Pandemie können noch nicht abschliessend beurteilt werden und es ist anzunehmen, dass im Bereich der Sozialhilfe eine Zunahme weiterhin denkbar ist.

Der Ukraine-Krieg führt zu massiven Mehrkosten, was sich in den Zahlen widerspiegelt. Die personelle Situation bei den SDAM verlangt eine Aufstockung, welche sich durch die ganze Organisation zieht. Die Mitarbeitenden geben ihr Bestes, damit alle Bereiche der SDAM weiterhin so vorbildlich funktionieren und den Klientinnen und Klienten zeitnah geholfen werden kann.

Die Räumlichkeiten an der Reutenenstrasse 22 in Speicher stossen seit längerem an ihre Grenzen der Kapazität. Bis anhin konnte das Problem dank flexiblen Mitarbeitenden abgeschwächt werden. Durch den massiven Anstieg der Klientel ist die Beratung in den bestehenden Räumlichkeiten nicht mehr zu bewältigen. Es fehlte an Arbeitsplätzen und Besprechungsräumen.

Die SDAM bezog mit der Abteilung Sozialhilfe per 1. September 2022 den ehemaligen Polizeiposten an der Hauptstrasse 21 in Speicher. Die Voraussetzungen an diesem Standort sind bezüglich der Erreichbarkeit und den bereits bestehenden Sicherheitsvorkehrungen ideal. Somit sind die SDAM weiterhin in der Lage, die professionelle Begleitung in einem anspruchsvollen Setting gewährleisten zu können.

Hochbau

Verwaltungsliegenschaften

In der Gemeindekanzlei muss nächstes Jahr die Lüftung durch eine Spezialfirma gereinigt werden. Das Schliesssystem an diesem Gebäude erhält keine Ersatzteile mehr und soll im Jahr 2023 ausgetauscht werden.

Im Zuge einer Begehung der Schutzräume mit dem Amt für Bevölkerungsschutz hat sich gezeigt, dass diverse kleinere Arbeiten zu machen sind, damit im Falle einer Benützung alles funktioniert.

Schulliegenschaften

Der Veloständer zwischen dem Alten und dem Mittleren Schulhaus ist schon sehr alt und entspricht nicht mehr den Normen. Damit mehr Velos und Kickboards ordentlich abgestellt werden können, soll im 2023 ein Ersatz gebaut werden.

Seit Längerem möchte die Hochbaukommission die Fassade des Alten Schulhauses sanieren. Dies soll im Jahr 2023 gemacht werden. Für die Sanierung der Fassade des Alten Schulhauses wird im Jahr 2023 ein grösserer Betrag in der Investitionsrechnung eingesetzt.

Im Kindergarten Türmlihaus befindet sich das WC in einem sehr schlechten Zustand. Dieses soll saniert und kinderfreundlich gestaltet werden.

Der Bodenbelag des Kindergarten Grüt weist einige Beschädigungen auf und muss im 2023 ersetzt werden.

Turnhalle/ Saal

Die Geräteturngruppe erfreut sich seit geraumer Zeit einem grossen Zulauf. Um die Trainingsbedingungen zu verbessern möchte man eine Ringanlage einbauen, welche auch für Wettkämpfe benutzt werden kann.

Verschleiss an den Geräteraumtüren bedingt eine umfassende Reparatur.

Im Turnbetrieb wird oft die Musikverstärkeranlage gebraucht. Diese ist schon sehr alt und soll im 2023 ersetzt werden.

Mit der Anschaffung der neuen Bestuhlung im Gemeindesaal wird nächstes Jahr der Ersatz des Saalmobiliars abgeschlossen werden.

In der Saalküche soll die Kühlvitrine mit einer sparsameren Variante ersetzt werden.

Die Scheuersaugmaschine ist in die Jahre gekommen und wird ersetzt, damit das Reinigungsteam wieder effizient arbeiten kann.

Friedhof

Die Zufahrt zum Friedhof weist erhebliche Mängel auf und muss nächstes Jahr erneuert werden.

Damit können mehrere Stolperfallen beseitigt werden. Im Jahr 2023 steht wieder eine Grabfeldräumung an und diverse Bäume sollen geschnitten werden.

Jugendkommission

Die Kinder und Jugendlichen in unserem Dorf sind wichtige Mitglieder unserer Gesellschaft. Aus diesem Grund trifft sich die Jugendkommission, nebst ihren üblichen Aufgaben und Tätigkeiten im Rahmen der Kommissionsarbeit, seit 2022 jährlich 4x mit Jugendlichen aus dem Dorf zu einem Austausch, welcher sich als sehr konstruktiv und bereichernd erwiesen hat. Der Kommission ist es wichtig, die Anliegen und Ansichten, Sorgen, Wünsche und Träume der jungen Einwohnerinnen und Einwohner der Gemeinde zu kennen, diese wahrzunehmen und wo möglich gemeinsam eine Lösung zu suchen.

Der Jugendtreff Bühler erfreut sich einer grossen Beliebtheit und ist ein Ort wo man sich trifft, austauscht, spielt, unterhält – oder wie's die Jungen sagen würden „chillt“ und gemeinsam Zeit verbringt. Dies gilt es zu bewahren und zu stärken damit die Kinder und Jugendlichen eine gute Möglichkeit haben, im Dorf ihren Freitagabend zu verbringen.

Kinderbetreuung

Im Bereich der Kinderbetreuung gehen wir in der Budgetierung davon aus, dass das neue kantonale Kinderbetreuungsgesetz per 1. März 2023 in Kraft gesetzt wird. In diesem ist festgeschrieben, in welcher Form sich die öffentliche Hand an den Kosten der Kinderbetreuung beteiligt. Diese Beteiligung erfolgt je hälftig durch Kanton und Gemeinde. In den ersten drei Jahren erfolgt voraussichtlich auch eine abgestufte Unterstützung durch den Bund. Grundsätzlich werden nun aber einzelne Familien unterstützt. Die Gemeinde hat bis dato die Kibe durch das zur Verfügung stellen der Liegenschaft und der Übernahme des Defizits unterstützt. Dieses System wird nun abgelöst. Durch die Förderung durch den Bund und die Kostenteilung mit dem Kanton, kann insgesamt von einer etwas kleineren Belastung der Gemeinde ausgegangen werden.

Tiefbau

Strassenverkehr

Mit der Übernahme der Flurgenossenschaftsstrasse Bleicheli durch die Gemeinde sind die ausgehandelten Übernahmebedingungen umzusetzen. Die FLG Bleicheli bezahlt der Gemeinde Bühler pauschal Fr. 98'000.--. Im Gegenzug erstellt die Gemeinde Bühler die noch ausstehenden Teilstücke vom bestehenden Gehweg vom Einlenker Dorfstrasse 93 bis Eschlerpark, Kosten ca. Fr. 60'000.--. Auch die Sanierung der Strassenentwässerung sind durch die Gemeinde Bühler zu bezahlen. Diese Massnahmen werden aber erst umgesetzt bei der nächsten Strassensanierung. Gemäss Begehungsprotokoll werden diese Kosten auf ca. Fr. 73'000.-- geschätzt.

Wanderwege

Der Fussgängersteg über den Rotbach im Abschnitt Biotop – Elbau ist morsch und muss ersetzt werden. Im Unterhalt für Grundstücke sind pauschal Fr. 10'000.-- für das nötige Baumaterial budgetiert. Es ist vorgesehen, dass der Zivilschutz diese Brücke erstellt.

Flurgenossenschaften

Die stark sanierungsbedürftige Wissegstrasse soll im 2023 saniert werden. Der Kanton hat zugesichert, einen beachtlichen Anteil der für die Strassensanierung Wissegg zu übernehmen. Der Kostenanteil der Gemeinde wird auf Fr. 340'000.-- geschätzt. Die Projektierungsarbeiten sind am Laufen.

Wasserversorgung

Die beschädigte Innenbeschichtung vom Reservoir Hägni muss demnächst saniert werden. Voraussetzung für eine kostengünstige und rationelle Sanierung ist aber eine Lastwagenbefahrbare Zufahrtsstrasse. Diese muss jedoch zuerst noch erbaut werden. Aus diesen Gründen wird die Sanierung der Quelleitung Weissen vorgezogen. Die bestehende Quelleitung Weissen hat einen zu kleinen Querschnitt um die ganze Quellschüttung Weissen ins Netz abzuleiten. Mit dieser grösseren Quellschüttung Weissen, könnte ein allfälliger Minderertrag der Quellen Hägni kompensiert werden. Für die Planung der Zufahrt Hägni ist ein Planungskredit budgetiert.

Abwasser

Vorgesehen ist die Dichtigkeitsprüfung aller privaten und öffentlicher Schmutzwasserleitungen im Gebiet Grundwasserschutzzone Hermoos. Die Parzelle 218 Böhl soll überbaut und neu erschlossen werden. In diesem Zusammenhang werden Anpassungen der bestehenden Schmutz- und Meteorwasserableitungen nötig. Diese sind in Abstimmung mit dem Überbauungsvorhaben sowie der neuen Erschliessung zu Projektieren.

Abfallbewirtschaftung

Die Umweltschutzkommission ist weiterhin dafür besorgt, dass 2023 weitere Halbunterflurbehälter erstellt und in Betrieb genommen werden können. Dadurch werden die flexiblen Entsorgungsmöglichkeiten erhöht und die Strassensammlung sukzessive reduziert, wodurch die herumstehenden Kehrtrichter zunehmend aus dem Dorfbild verschwinden. Die Sammlungen von Karton und Papier werden weiterhin fünfmal jährlich auf der bekannten Route durchgeführt, sowie Ende Jahr einmalig beim Holzschopf neben dem Altersheim entgegengenommen. Die Sammlung der Weihnachtsbäume ist auch für 2023 wieder vorgesehen.

Baubehörde

Im vergangenen Jahr sind bei der Baubehörde 51 Baugesuche eingegangen. 11 Baugesuche weniger als 2020. Dabei überwiegen die Kleinbaugesuche. Im Bau befinden sich zurzeit mit der Überbauung Edelgrueb 28 Wohnungen, sowie an der Bleichelistrasse ein Mehrfamilienhaus mit neun Wohnungen. An der Bleichelistrasse ist ein weiteres Projekt mit zwei Mehrfamilienhäuser à je sechs Wohnungen in Planung. Wie vom neuen Raumplanungsgesetz vorgesehen und gefördert, wird sich die Bautätigkeit in Zukunft vor allem innerhalb der

bestehenden Siedlungsstruktur entwickeln. Bauen auf der grünen Wiese wird es nur noch in Einzelfällen geben. Dies führt zu einer grösseren Komplexität der Verfahren mit Verfahrensbeteiligten, die sehr unterschiedliche Interessen vertreten.

Raumordnung

Im Bereich der Raumordnung wird nach der Überarbeitung des Richtplans die Finalisierung sowie der Zonenplan in Angriff genommen und wo nötig kleine Anpassungen gemacht. Ebenfalls wird an aktuellen Teilzonenplänen weitergearbeitet. Zusätzlich wird auch das Projekt rund um den Bahnhof wieder verstärkt in Angriff genommen.

Kulturkommission

Die Kulturkommission verzichtet 2023 auf die Durchführung der Kulturtage „kulturell9055“ aufgrund der ebenfalls von Mai – Juli stattfindenden 300-Jahr-Feier der Gemeinde. Im Jahr 2024 sollen diese beliebten und bereits weit über die Grenzen unseres Dorfes hinaus bekannten Tage wieder Programm sein.

Bestehende Aktivitäten, welche nicht in diesen Zeitraum fallen oder terminlich nicht gebunden sind, werden auch 2023 organisiert und stattfinden.

300 Jahr-Feier

1723 wurde der Grundstein der reformierten Kirche Bühler gelegt. Im 2023 feiern wir das 300-jährige Bestehen unserer Gemeinde. Die Vorbereitungsarbeiten laufen auf Hochtouren. Über die Hälfte des Budgets wird mittels Stiftungsgeldern, Sponsoring und Festeinnahmen erwirtschaftet. Die Gemeinde leistet jedoch auch einen Beitrag. Für die Planungssicherheit wurde zudem eine Defizitgarantie von Fr. 25'000.- budgetiert.

Wir freuen uns sehr auf folgendes Programm:

| | |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------|
| 07/05/23 | Beginn der Feierlichkeiten mit diversen Höhepunkten |
| 13/05/23 | 300 Jahre Schule Bühler |
| 14/05/23 | Konzert Appenzeller Kammerorchester mit Uraufführung |
| 16/05/23 | Führung «Historische Bauten» |
| 02-03/06/23 | Feldschützengesellschaft Bühler – der Schiess-Sport im Laufe der Zeit |
| 09/06/23 | Führung «Historische Bauten» |
| 18/06/23 | Führung «Magische Orte» in & um Bühler |
| 21-25/06/23 | Festspiel/Wandertheater → diverse Aufführungen |
| 23-25/06/23 | Dorffest – mer fiired mitenand |
| 23/06/23 | Klassentreffen |
| 24/06/23 | Herzlich willkommen Hr. + Fr. Bühler |
| 25/06/23 | Strossezmorge – Bühler frühstückt am langen Tisch |
| 01/07/23 | «EinNasHornTag» für Kids |
| 09/07/23 | Feierlicher Abschluss |

Die Ausstellung «Hinsehen» wird vom 7/5/23 – 9/7/23 jeweils am Samstag und Sonntag öffentlich zugänglich sein. Aktuelle Informationen sind unter www.buehler300.ch zu finden.

Änderungen und Ergänzungen vorbehalten.
Stand September 2022



300 Jahre Bühler 1723 – 2023
mer fiired mitenand

4. Erläuterungen zur vorgeschlagenen Investitionsrechnung

Für Erneuerungen und Investitionen werden im Jahr 2023 CHF 1'100'300 veranschlagt. Die innerhalb der Gemeinde vorgegebene Investitionslimite von CHF 1 Mio. wurde somit leicht überschritten. Der Gemeinderat erachtet dies als vertretbar, da in den Jahren 2020 und 2021 sehr wenig investiert wurde. Im Mittel über mehrere Jahre hinweg orientiert sich der Gemeinderat an dieser Limite.

Die weiter unten ersichtlichen Investitionsvorhaben 2024-2026 entsprechen einer Sammlung möglicher Investitionsvorhaben. In den Voranschlag aufgenommen wird daraus nur, was im kommenden Jahr notwendig und sinnvoll ist. Die tatsächliche Planung erfolgt jeweils rollend während der Budgetierung für das kommende Jahr.

| Gestufferter Erfolgsausweis | | Voranschlag 2023 | Voranschlag 2022 | Voranschlag 2021 |
|-----------------------------|---------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Betrag | Betrag | Betrag |
| | Betrieblicher Aufwand | 12'657'780 | 11'902'983 | 12'469'383 |
| 30 | Personalaufwand | 5'042'350 | 4'893'360 | 5'075'695 |
| 31 | Sach- und übriger Aufwand | 3'205'380 | 2'799'719 | 3'079'260 |
| 33 | Abschreibungen | 596'600 | 580'224 | 578'200 |
| 35 | Einlagen | | | |
| 36 | Transferaufwand | 3'813'450 | 3'629'680 | 3'736'228 |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | Betrieblicher Ertrag | 11'482'700 | 10'827'345 | 10'809'299 |
| 40 | Fiskalertrag | 5'191'500 | 5'039'000 | 4'963'400 |
| 41 | Regalien und Konzessionen | | | |
| 42 | Entgelte | 3'946'950 | 3'775'822 | 3'852'670 |
| 43 | Verschiedene Erträge | 6'000 | 88'000 | 88'000 |
| 45 | Entnahmen Fonds | 4'000 | 8'600 | |
| 46 | Transferertrag | 2'334'250 | 1'915'923 | 1'905'229 |
| 47 | Durchlaufende Beiträge | | | |
| | Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit | -1'175'080 | -1'075'638 | -1'660'084 |
| 34 | Finanzaufwand | 129'100 | 136'800 | 115'400 |
| 44 | Finanzertrag | 260'280 | 261'340 | 243'044 |
| | Ergebnis aus Finanzierung | 131'180 | 124'540 | 127'644 |
| | Operatives Ergebnis | -1'043'900 | -951'098 | -1'532'440 |
| 38 | Ausserordentlicher Aufwand | | | |
| 48 | Ausserordentlicher Ertrag | | | |
| 90 | Spezialfinanzierung Aufwand-Ertrag | 421'730 | 365'737 | 336'130 |
| | Ausserordentliches Ergebnis | 421'730 | 365'737 | 336'130 |
| | Gesamtergebnis Erfolgsrechnung | -622'170 | -585'361 | -1'196'310 |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------|----------------------------------------------|----------------------|--------|----------------------|--------|----------------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3 | Aufwand | 12'891'880.00 | | 12'144'183.40 | | 11'936'593.35 | |
| 30 | Personalaufwand | 5'042'350.00 | | 4'893'360.00 | | 4'797'135.87 | |
| 300 | Behörden, Kommissionen | 195'500.00 | | 195'000.00 | | 191'772.80 | |
| 301 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 2'484'600.00 | | 2'452'370.00 | | 2'256'447.45 | |
| 302 | Löhne der Lehrkräfte | 1'465'200.00 | | 1'394'695.00 | | 1'494'736.00 | |
| 303 | Temporäre Arbeitskräfte | 15'000.00 | | | | 39'798.10 | |
| 304 | Zulagen | 76'500.00 | | 78'000.00 | | 72'989.70 | |
| 305 | Arbeitgeberbeiträge | 740'050.00 | | 721'395.00 | | 691'585.50 | |
| 309 | Übriger Personalaufwand | 65'500.00 | | 51'900.00 | | 49'806.32 | |
| 31 | Sach- und Übriger Betriebsaufwand | 3'205'380.00 | | 2'799'719.00 | | 2'710'051.71 | |
| 310 | Material- und Warenaufwand | 526'680.00 | | 510'300.00 | | 531'289.76 | |
| 311 | Nicht aktivierbare Anlagen | 144'400.00 | | 54'800.00 | | 59'384.47 | |
| 312 | Wasser, Energie, Heizmaterial | 111'350.00 | | 90'500.00 | | 106'562.81 | |
| 313 | Dienstleistungen und Honorare | 719'250.00 | | 655'765.00 | | 611'366.38 | |
| 314 | Baulicher Unterhalt | 919'300.00 | | 870'904.00 | | 635'970.89 | |
| 315 | Unterhalt Mobilien und immaterielle Anlagen | 309'000.00 | | 178'200.00 | | 190'539.86 | |
| 316 | Mieten, Leasing, Pachten, Benützungsgebühren | 343'800.00 | | 339'800.00 | | 343'699.25 | |
| 317 | Spesenentschädigungen | 64'900.00 | | 55'950.00 | | 42'913.45 | |
| 318 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | 105'360.79 | |
| 319 | Verschiedener Betriebsaufwand | 66'700.00 | | 43'500.00 | | 82'964.05 | |
| 33 | Abschreibungen Verwaltungsvermögen | 596'600.00 | | 580'224.40 | | 578'200.00 | |
| 330 | Sachanlagen VV | 596'600.00 | | 580'224.40 | | 578'200.00 | |
| 34 | Finanzaufwand | 129'100.00 | | 136'800.00 | | 131'320.78 | |
| 340 | Zinsaufwand | 88'300.00 | | 91'800.00 | | 87'436.70 | |
| 343 | Liegenschaftenaufwand Finanzvermögen | 40'800.00 | | 45'000.00 | | 43'884.08 | |
| 36 | Transferaufwand | 3'813'450.00 | | 3'629'680.00 | | 3'633'556.49 | |
| 361 | Entschädigungen an Gemeinwesen | 1'342'250.00 | | 1'233'850.00 | | 1'227'795.90 | |
| 363 | Beiträge an Gemeinwesen und Dritte | 2'391'800.00 | | 2'324'130.00 | | 2'341'160.59 | |
| 366 | Abschreibungen Investitionsbeiträge | 79'400.00 | | 71'700.00 | | 64'600.00 | |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------|---------------------------------------------------------------|-------------------|----------------------|-------------------|----------------------|------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 37 | Durchlaufende Beiträge | | | | | | 212.50 |
| 370 | Durchlaufende Beiträge | | | | | | 212.50 |
| 39 | Interne Verrechnungen | 105'000.00 | | 104'400.00 | | 86'116.00 | |
| 391 | Int. Verr. Dienstleistungen | 75'000.00 | | 75'000.00 | | 80'116.00 | |
| 392 | Int. Verr. Pacht, Mieten Benützungskosten | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'000.00 | |
| 393 | Int. Verr. Betriebs- und Verwaltungskosten | 28'000.00 | | 27'400.00 | | 5'000.00 | |
| 4 | Ertrag | | 11'847'980.00 | | 11'193'085.00 | | 12'168'215.46 |
| 40 | Fiskalertrag | | 5'191'500.00 | | 5'039'000.00 | | 5'826'810.88 |
| 400 | Direkte Steuern natürliche Personen | | 4'382'000.00 | | 4'320'000.00 | | 4'755'324.34 |
| 401 | Direkte Steuern juristische Personen | | 230'000.00 | | 230'000.00 | | 409'205.64 |
| 402 | Übrige Direkte Steuern | | 570'000.00 | | 480'000.00 | | 653'164.30 |
| 403 | Besitz- und Aufwandsteuern | | 9'500.00 | | 9'000.00 | | 9'116.60 |
| 42 | Entgelte | | 3'946'950.00 | | 3'775'822.00 | | 4'003'079.63 |
| 420 | Ersatzabgaben | | 135'000.00 | | 130'000.00 | | 146'638.90 |
| 421 | Gebühren für Amtshandlungen | | 219'000.00 | | 219'000.00 | | 233'483.94 |
| 422 | Spital- und Heimtaxen, Kostgelder | | 2'526'400.00 | | 2'476'870.00 | | 2'374'233.90 |
| 424 | Benützungsgebühren und Dienstleistungen | | 845'500.00 | | 765'900.00 | | 1'130'558.14 |
| 425 | Erlös aus Verkäufen | | 62'700.00 | | 92'000.00 | | 57'251.70 |
| 426 | Rückerstattungen | | 111'250.00 | | 25'100.00 | | 15'417.70 |
| 429 | Übrige Entgelte | | 47'100.00 | | 66'952.00 | | 45'495.35 |
| 43 | Verschiedene Erträge | | 6'000.00 | | 88'000.00 | | 7'882.00 |
| 430 | Verschiedene betriebliche Erträge | | 6'000.00 | | 88'000.00 | | 7'882.00 |
| 44 | Finanzertrag | | 260'280.00 | | 261'340.00 | | 267'665.35 |
| 440 | Zinsertrag | | 1'270.00 | | 1'260.00 | | 1'260.00 |
| 442 | Beteiligungsertrag FV | | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'512.00 |
| 443 | Liegenschaftenertrag FV | | 186'100.00 | | 186'860.00 | | 188'964.55 |
| 447 | Liegenschaftenertrag VV | | 65'410.00 | | 65'720.00 | | 69'928.80 |
| 45 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen | | 4'000.00 | | 8'600.00 | | 3'643.00 |
| 450 | Entnahmen aus Fonds und Spezialfinanzierungen im Fremdkapital | | 4'000.00 | | 8'600.00 | | 3'643.00 |

| Erfolgsrechnung Artengliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------|-----------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 46 | Transferertrag | | 2'334'250.00 | | 1'915'923.00 | | 1'973'018.60 |
| 460 | Ertragsanteile | | 163'000.00 | | 158'600.00 | | 156'284.00 |
| 461 | Entschädigungen von Gemeinwesen | | 200'350.00 | | 199'300.00 | | 198'436.95 |
| 462 | Finanz- und Lastenausgleich | | 1'356'000.00 | | 999'000.00 | | 1'047'300.00 |
| 463 | Beiträge von Gemeinwesen und Dritten | | 612'900.00 | | 559'023.00 | | 569'841.75 |
| 469 | Verschiedener Transferertrag | | 2'000.00 | | | | 1'155.90 |
| 49 | Interne Verrechnungen | | 105'000.00 | | 104'400.00 | | 86'116.00 |
| 491 | Dienstleistungen | | 65'000.00 | | 65'000.00 | | 70'116.00 |
| 492 | Pacht, Mieten, Benützungskosten | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'000.00 |
| 493 | Betriebs- und Verwaltungskosten | | 38'000.00 | | 37'400.00 | | 15'000.00 |
| 9 | Abschluss / Bilanzübernahme | | 421'730.00 | | 365'737.40 | | -231'622.11 |
| 90 | Abschluss | | 421'730.00 | | 365'737.40 | | -231'622.11 |
| 900 | Abschluss Erfolgsrechnung | | | | | | 203'572.52 |
| 901 | Abschluss Spezialfinanzierungen und Fonds im Eigenkapital | | 421'730.00 | | 365'737.40 | | -435'194.63 |
| | | 12'891'880.00 | 12'269'710.00 | 12'144'183.40 | 11'558'822.40 | 11'936'593.35 | 11'936'593.35 |
| | Gesamtergebnis | | 622'170.00 | | 585'361.00 | | |
| | | 12'891'880.00 | 12'891'880.00 | 12'144'183.40 | 12'144'183.40 | 11'936'593.35 | 11'936'593.35 |

| Investitionsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|-------------------|-------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | | | 500'000.00 | | 17'500.00 | |
| 02 | Allgemeine Dienste | | | 500'000.00 | | 17'500.00 | |
| 029 | Übrige Verwaltungsliegenschaften | | | 500'000.00 | | 17'500.00 | |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | | | 500'000.00 | | 17'500.00 | |
| INV0015 | Renovation ref. Kirche | | | | | 17'500.00 | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | | | 17'500.00 | |
| INV0031 | Türmlihaus Fassadenrenovation | | | 500'000.00 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 500'000.00 | | | |
| 2 | BILDUNG | 500'000.00 | | 260'000.00 | | | |
| 21 | Obligatorische Schule | 500'000.00 | | 260'000.00 | | | |
| 217 | Schulliegenschaften | 500'000.00 | | 260'000.00 | | | |
| 2170 | Schulliegenschaften | 500'000.00 | | 260'000.00 | | | |
| INV0032 | Oberstufenschulhaus öffentl. Toiletten | | | 90'000.00 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 90'000.00 | | | |
| INV0033 | Altes Schulhaus Fassadenrenovation | 250'000.00 | | | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | 250'000.00 | | | | | |
| INV0039 | Oberstufenschulhaus Sanierung WC-Anlagen | | | 170'000.00 | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | | | 170'000.00 | | | |
| INV0053 | Sanierung WC Kindergarten Türmlihaus | 70'000.00 | | | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | 70'000.00 | | | | | |
| INV0054 | Veloständer Primarschule | 120'000.00 | | | | | |
| 5040.00 | Hochbauten | 120'000.00 | | | | | |
| INV0055 | Musikanlage Gemeindesaal | 60'000.00 | | | | | |
| 5060.00 | Mobilien | 60'000.00 | | | | | |
| 6 | VERKEHR | 1'070'300.00 | 510'000.00 | 224'200.00 | | 98'934.80 | |
| 61 | Strassenverkehr | 970'000.00 | 510'000.00 | 24'000.00 | | | |
| 615 | Strassen und Plätze | 970'000.00 | 510'000.00 | 24'000.00 | | | |
| 6150 | Strassen und Plätze | 970'000.00 | 510'000.00 | 24'000.00 | | | |
| INV0022 | Sanierung Wisseggstrasse | 850'000.00 | 510'000.00 | 24'000.00 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 850'000.00 | | 24'000.00 | | | |
| 6310.00 | Kantone und Konkordate | | 340'000.00 | | | | |
| 6350.00 | Private Unternehmungen | | 170'000.00 | | | | |

| Investitionsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|---------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| INV0048 | Bachoffenlegung Rällimoos | 120'000.00 | | | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 120'000.00 | | | | | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 100'300.00 | | 200'200.00 | | 98'934.80 | |
| 622 | Regionalverkehr | 100'300.00 | | 200'200.00 | | 98'934.80 | |
| 6220 | Regionalverkehr | 100'300.00 | | 200'200.00 | | 98'934.80 | |
| INV0002 | Sanierung Bahnübergänge | | | | | 7'007.80 | |
| 5640.00 | Sanierung Bahnübergänge | | | | | 7'007.80 | |
| INV0028 | Investitionsbeiträge BIF | 100'300.00 | | 90'200.00 | | 91'927.00 | |
| 5640.10 | Investitionsbeiträge BIF | 100'300.00 | | 90'200.00 | | 91'927.00 | |
| INV0042 | Sanierung Bahnübergänge Steigbach | | | 110'000.00 | | | |
| 5640.00 | Sanierung Bahnübergänge | | | 110'000.00 | | | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 40'000.00 | | 90'000.00 | | 88'197.33 | |
| 71 | Wasserversorgung | | | 50'000.00 | | | |
| 710 | Wasserversorgung | | | 50'000.00 | | | |
| 7101 | Wasserversorgung | | | 50'000.00 | | | |
| INV0044 | Sanierung Reservoir Hägni | | | 50'000.00 | | | |
| 5020.00 | Wasserbau | | | 50'000.00 | | | |
| 73 | Abfallwirtschaft | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 88'197.33 | |
| 730 | Abfallwirtschaft | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 88'197.33 | |
| 7300 | Abfallwirtschaft | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 88'197.33 | |
| INV0038 | Halbunterflurbehälter | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 88'197.33 | |
| 5090.00 | Übrige Sachanlagen | 40'000.00 | | 40'000.00 | | 88'197.33 | |
| | | 1'610'300.00 | 510'000.00 | 1'074'200.00 | | 204'632.13 | |
| Nettoinvestition | | | 1'100'300.00 | | 1'074'200.00 | | 204'632.13 |
| | | 1'610'300.00 | 1'610'300.00 | 1'074'200.00 | 1'074'200.00 | 204'632.13 | 204'632.13 |

Anhang

Grundlagen und Grundsätze zur Rechnungslegung

Angewandtes Regelwerk und Abweichungen

Der Voranschlag wurde in Übereinstimmung mit dem kantonalen Finanzhaushaltsgesetz vom 4. Juni 2012 (Stand 1. Juni 2019) erstellt. Dieses beruht auf den Grundsätzen des HRM2 der Konferenz der Kantonalen Finanzdirektoren. Die Empfehlungen von HRM2 sind im Voranschlag umgesetzt.

Elemente des Voranschlags

Die folgenden Elemente bilden integrierende Teile des Voranschlags: Erfolgsrechnung, Investitionsrechnung und Anhang.

Die **Erfolgsrechnung** weist die Erträge und Aufwendungen des Geschäftsjahres aus. Sie wird zweistufig erstellt. In der ersten Stufe sind die mit der ordentlichen Tätigkeit zusammenhängenden Erträge und Aufwendungen im Vergleich mit den budgetierten Beträgen dargestellt. Zusammen mit dem Ergebnis aus der Finanzierung zeigt der Saldo dieser Stufe das operative Ergebnis. Die zweite Stufe enthält die ausserordentlichen Erfolge sowie Bildungen und Auflösungen von Reservepositionen. Zusätzlich zur zweistufigen Darstellung wird sie auch dreistufig (in Arten gegliedert) wiedergegeben.

In der **Investitionsrechnung** werden die kreditpflichtigen Ausgaben für Investitionen in das Verwaltungsvermögen und die mit solchen Investitionen zusammenhängenden Einnahmen ausgewiesen.

Im **Anhang** sind diejenigen zusätzlichen Informationen offengelegt, die für das grundsätzliche Verständnis der Rechnung und den verlässlichen Überblick über die finanzielle Lage und Entwicklung notwendig sind.

Wesentliche Rechnungslegungsgrundsätze

Die Sachanlagen des Verwaltungsvermögens werden zum Anschaffungs- beziehungsweise Herstellkostenwert bewertet. Die Aktivierungsgrenze beträgt CHF 50'000; Anschaffungen unter diesem Betrag werden im Anschaffungsjahr der Erfolgsrechnung belastet. Die Anlagen werden ab Nutzungsbeginn über die geschätzte Nutzungsdauer linear abgeschrieben.

Es gelten folgende Nutzungsdauern:

| <u>Anlageklasse</u> | <u>Nutzungsdauer</u> | <u>in</u> |
|--------------------------------|----------------------|-----------|
| <u>Jahren</u> | | |
| Unüberbaute Grundstücke | keine Abschreibung | |
| Überbaute Grundstücke | 35 Jahre | |
| Gebäude, Hochbauten | 33 Jahre | |
| Tiefbauten | | |
| -Strassen | 50 Jahre | |
| -Kanalbauten | 50 Jahre | |
| -Brücken | 50 Jahre | |
| Mobilien, Maschinen, Fahrzeuge | | |
| - Mobilien | 5 Jahre | |
| - Maschinen | 5 Jahre | |
| - Fahrzeuge | 5 Jahre | |
| Abwasseranlagen | 15 Jahre | |
| Abfallanlagen | 40 Jahre | |
| Halbunterflurbehälter | 20 Jahre | |
| Informatik | | |
| -Hardware | 3 Jahre | |
| -Software | 5 Jahre | |
| Durchmesserlinie | 25 Jahre | |

Wird eine Anschaffung getätigt, welche die geschätzte Nutzungsdauer verlängert oder einen zukünftigen Nutzen schafft, wird der entsprechende Betrag aktiviert.

Investitionsbeiträge

An Dritte entrichtete Investitionsbeiträge werden aktiviert, wenn die mitfinanzierte Anlage einen langfristigen Nutzen für die Öffentlichkeit erbringt und ein durchsetzbarer Rückerstattungsanspruch bei Zweckentfremdung besteht.

Fiskalertrag

Die Steuererträge werden bei Rechnungsstellung verbucht (sog. Soll-Prinzip). Die direkten Steuern (Ertrags- und Einkommenssteuern) eines Jahres setzen sich in der Regel aus den Vorausrechnungen für das laufende Jahr und den Differenzrechnungen der Vorjahre aufgrund

von definitiven Veranlagungen zusammen. Auch Objekt- und Spezialsteuern werden nach dem Soll-Prinzip verbucht.

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 0 | ALLGEMEINE VERWALTUNG | 1'111'800.00 | 147'910.00 | 1'123'250.00 | 224'160.00 | 1'086'845.73 | 201'147.45 |
| 01 | Legislative und Exekutive | 275'700.00 | 900.00 | 276'400.00 | 1'000.00 | 263'821.18 | 875.00 |
| 011 | Legislative | 39'900.00 | | 38'600.00 | | 42'222.03 | |
| 0110 | Legislative | 39'900.00 | | 38'600.00 | | 42'222.03 | |
| 3000.00 | Löhne Wahlbüro | 3'000.00 | | 2'500.00 | | 2'010.00 | |
| 3000.10 | Entschädigung GPK | 11'000.00 | | 11'000.00 | | 9'801.00 | |
| 3000.20 | BFU Delegierter | 500.00 | | 500.00 | | 500.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 300.00 | | 1'600.00 | | 260.05 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 4'000.00 | | 3'000.00 | | 6'448.30 | |
| 3130.20 | Inserate, Porti | 4'100.00 | | 4'000.00 | | 6'403.18 | |
| 3132.00 | externe Revision | 17'000.00 | | 16'000.00 | | 16'799.50 | |
| 012 | Exekutive | 235'800.00 | 900.00 | 237'800.00 | 1'000.00 | 221'599.15 | 875.00 |
| 0120 | Exekutive | 235'800.00 | 900.00 | 237'800.00 | 1'000.00 | 221'599.15 | 875.00 |
| 3000.00 | Gemeindepräsidium inkl. Spesen | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 70'003.80 | |
| 3000.05 | Gemeinderatsentschädigung | 94'000.00 | | 94'000.00 | | 94'008.00 | |
| 3000.20 | div. Kommissionsentschädigungen | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 15'450.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 18'000.00 | | 20'000.00 | | 17'248.40 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 5'458.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'045.00 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 800.00 | | 800.00 | | 708.50 | |
| 3090.00 | Weiterbildung Gemeinderat | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 872.35 | |
| 3099.00 | Personal und Kommissionsessen | 10'000.00 | | 12'000.00 | | 5'579.90 | |
| 3130.00 | Tagungen, Gratulationen, Jungbürgerfeier | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 4'923.70 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | | | | | 301.25 | |
| 3632.00 | Standortbeitrag Bühler ZSA | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 | |
| 4290.00 | Entgelte GR aus Vorstandstätigkeiten | | 900.00 | | 1'000.00 | | 875.00 |
| 02 | Allgemeine Dienste | 836'100.00 | 147'010.00 | 846'850.00 | 223'160.00 | 823'024.55 | 200'272.45 |
| 022 | Übrige allgemeine Dienste | 650'100.00 | 87'900.00 | 611'700.00 | 85'800.00 | 663'747.41 | 141'163.65 |
| 0220 | Übrige allgemeine Verwaltung | 650'100.00 | 87'900.00 | 611'700.00 | 85'800.00 | 663'747.41 | 141'163.65 |
| 3010.00 | Löhne des Verwaltungs- und Betriebspersonals | 330'000.00 | | 330'000.00 | | 325'888.85 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 27'500.00 | | 28'000.00 | | 25'438.10 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|---------------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|---------------|-----------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 23'000.00 | | 13'500.00 | | 19'193.50 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 4'800.00 | | 4'900.00 | | 5'776.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 5'500.00 | | 4'200.00 | | 3'553.60 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 3091.00 | Personalwerbung | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 6'790.15 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand | 1'000.00 | | | | | |
| 3100.00 | Büromaterial | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 5'046.40 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 7'321.95 | |
| 3103.00 | Inserate, Abonnemente, Fachliteratur | 35'000.00 | | 35'000.00 | | 40'972.35 | |
| 3118.50 | Homepage | 25'450.00 | | | | | |
| 3130.00 | Gebühren an andere Amtsstellen | 16'000.00 | | 16'000.00 | | 17'344.40 | |
| 3130.20 | Porti, Bank- und PC-Gebühren | 7'000.00 | | 7'600.00 | | 7'121.73 | |
| 3130.30 | Gemeindearchiv | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'948.25 | |
| 3130.40 | Betreibungsgebühren | 200.00 | | | | 78.30 | |
| 3132.00 | Rechts- und Beratungskosten | 3'500.00 | | 4'500.00 | | 6'585.00 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 87'650.00 | | 85'000.00 | | 70'163.58 | |
| 3134.00 | Haftpflicht- und Sachversicherungen | 17'500.00 | | 17'500.00 | | 17'400.60 | |
| 3150.00 | Unterhalt Büromaschinen und -geräte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'579.40 | |
| 3170.00 | Spesenvergütungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 17'975.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 42'605.05 | |
| 3636.00 | Mitgliederbeiträge | 23'400.00 | | 23'000.00 | | 18'314.30 | |
| 3636.10 | Gemeindebeiträge | 12'100.00 | | 12'000.00 | | 12'650.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 45'000.00 | | 45'000.00 | | 45'628.87 |
| 4210.10 | Gebühren Grundbuchamt | | | | | | 55'644.63 |
| 4240.00 | übrige Erträge | | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 19'897.40 |
| 4260.00 | Rückzahlung Vermessungskosten | | 1'500.00 | | | | 1'420.75 |
| 4613.00 | Verwaltungsanteil AHV-Zweigstelle | | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 2'572.00 |
| 4930.00 | Verwaltungsanteil Altersheim | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 4930.10 | Verwaltungsanteil Zivilstandsamt | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 |
| 4930.20 | Verwaltungsanteil Schule | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4930.71 | Verwaltungsanteil Wasser | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 4930.72 | Verwaltungsanteil Abwasser | | 5'000.00 | | 5'000.00 | | |
| 4930.73 | Verwaltungsanteil Abfallwirtschaft | | 3'000.00 | | 2'400.00 | | |
| 9011.10 | Entnahme Fonds | | | | | | 1'000.00 |
| 029 | Übrige Verwaltungsliegenschaften | 186'000.00 | 59'110.00 | 235'150.00 | 137'360.00 | 159'277.14 | 59'108.80 |
| 0290 | Verwaltungsliegenschaften | 186'000.00 | 59'110.00 | 235'150.00 | 137'360.00 | 159'277.14 | 59'108.80 |
| 3010.00 | Besoldung Hochbau | 13'000.00 | | 11'000.00 | | 12'608.90 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'100.00 | | 900.00 | | 1'035.50 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 1'000.00 | | 900.00 | | 933.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 200.00 | | 400.00 | | 297.55 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 200.00 | | 150.00 | | 137.25 | |
| 3101.00 | Betriebskosten Liegenschaften VV | 47'900.00 | | 50'000.00 | | 46'255.39 | |
| 3144.00 | baulicher Unterhalt Liegenschaften VV | 30'000.00 | | 95'000.00 | | 19'209.45 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 92'600.00 | | 76'800.00 | | 78'800.00 | |
| 4309.00 | Übriger betrieblicher Ertrag | | | | 80'000.00 | | |
| 4470.00 | Pacht- und Mietzinsen Liegenschaften VV | | 57'360.00 | | 57'360.00 | | 57'360.00 |
| 4479.00 | Rückerstattung evang. Kirche | | 1'750.00 | | | | 1'748.80 |
| 1 | ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG | 398'650.00 | 371'850.00 | 418'300.00 | 386'000.00 | 427'451.44 | 314'401.69 |
| 14 | Allgemeines Rechtswesen | 263'650.00 | 254'850.00 | 287'300.00 | 268'400.00 | 288'283.74 | 194'771.99 |
| 140 | Allgemeines Rechtswesen | 263'650.00 | 254'850.00 | 287'300.00 | 268'400.00 | 288'283.74 | 194'771.99 |
| 1400 | Allgemeines Rechtswesen | 78'300.00 | 69'500.00 | 83'900.00 | 65'000.00 | 93'511.75 | |
| 3612.50 | Kostenanteil Betreibungsamt | | | | | 9'289.85 | |
| 3612.51 | Kostenanteil Zivilstandsamt | 8'300.00 | | 8'900.00 | | 9'263.90 | |
| 3612.52 | Kostenanteil Grundbuchamt | 70'000.00 | | 75'000.00 | | 74'958.00 | |
| 4210.10 | Gebühren Grundbuchamt | | 60'000.00 | | 60'000.00 | | |
| 4612.00 | Kostenanteil Betreibungsamt | | 9'500.00 | | 5'000.00 | | |
| 1406 | Regionales Zivilstandsamt | 185'350.00 | 185'350.00 | 203'400.00 | 203'400.00 | 194'771.99 | 194'771.99 |
| 3010.00 | Löhne Zivilstandsamt | 80'000.00 | | 100'000.00 | | 91'932.00 | |
| 3030.00 | Temporärer Arbeitseinsatz | | | | | 5'955.85 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 6'500.00 | | 8'000.00 | | 7'791.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'200.00 | | 6'200.00 | | 4'370.05 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'200.00 | | 1'400.00 | | 1'410.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'300.00 | | 1'600.00 | | 1'033.95 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 38.00 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'289.05 | |
| 3101.00 | Blumenschmuck/ Geschenke | 2'400.00 | | 2'400.00 | | 1'534.00 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 46.50 | |
| 3103.00 | Inserate, Abonnemente, Fachliteratur | 500.00 | | 500.00 | | 3'078.40 | |
| 3118.50 | Homepage | 7'100.00 | | | | | |
| 3130.00 | Gebühren an andere Amtsstellen | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'627.95 | |
| 3130.20 | Porti, Bank- und PC-Gebühren | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'264.83 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 23'850.00 | | 23'000.00 | | 21'402.71 | |
| 3160.00 | Miete inkl. Nebenkosten | 46'200.00 | | 46'200.00 | | 46'200.00 | |
| 3170.00 | Spesenentschädigungen | 800.00 | | 800.00 | | 371.30 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | -574.00 | |
| 3930.00 | Anteil Verw.-Kosten, Revision und Rewe | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 5'000.00 | |
| 4210.00 | Gebühren für Amtshandlungen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'297.54 |
| 4240.00 | übrige Erträge | | | | | | 5.00 |
| 4309.00 | Standortbeitrag Bühler | | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 6'000.00 |
| 4612.50 | Kostenanteil ZA Bühler | | 8'300.00 | | 10'700.00 | | 9'263.90 |
| 4612.51 | Kostenanteil ZA Gais | | 13'850.00 | | 17'500.00 | | 15'503.15 |
| 4612.52 | Kostenanteil ZA Speicher | | 19'800.00 | | 24'400.00 | | 22'152.35 |
| 4612.53 | Kostenanteil ZA Teufen | | 28'700.00 | | 35'100.00 | | 32'166.15 |
| 4612.54 | Kostenanteil ZA Trogen | | 8'700.00 | | 9'700.00 | | 9'383.90 |
| 15 | Feuerwehr | 113'000.00 | 113'000.00 | 109'000.00 | 109'000.00 | 115'986.70 | 115'986.70 |
| 150 | Feuerwehr | 113'000.00 | 113'000.00 | 109'000.00 | 109'000.00 | 115'986.70 | 115'986.70 |
| 1500 | Feuerwehr | 113'000.00 | 113'000.00 | 109'000.00 | 109'000.00 | 115'986.70 | 115'986.70 |
| 3632.00 | Feuerwehr Zweckverband Teufen-Bühler-Gais | 106'000.00 | | 102'000.00 | | 109'016.30 | |
| 3632.10 | Feuerschau und Baukontrollen | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 6'970.40 | |
| 4200.00 | Feuerwehersatzabgaben | | 135'000.00 | | 130'000.00 | | 146'638.90 |
| 9010.00 | Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss) | | -22'000.00 | | -21'000.00 | | -30'652.20 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 16 | Verteidigung | 22'000.00 | 4'000.00 | 22'000.00 | 8'600.00 | 23'181.00 | 3'643.00 |
| 162 | Zivile Verteidigung | 22'000.00 | 4'000.00 | 22'000.00 | 8'600.00 | 23'181.00 | 3'643.00 |
| 1620 | Zivilschutz | 22'000.00 | 4'000.00 | 22'000.00 | 8'600.00 | 23'181.00 | 3'643.00 |
| 3611.00 | Gemeindebeitrag ZSO | 22'000.00 | | 22'000.00 | | 23'181.00 | |
| 4501.00 | Entnahmen aus Fonds des FK | | 4'000.00 | | 8'600.00 | | 3'643.00 |
| 2 | BILDUNG | 4'520'800.00 | 671'200.00 | 4'171'808.00 | 644'983.00 | 4'509'844.34 | 668'947.45 |
| 21 | Obligatorische Schule | 4'226'800.00 | 671'200.00 | 3'843'808.00 | 644'983.00 | 4'173'972.19 | 668'947.45 |
| 211 | Kindergarten | 457'800.00 | 120'500.00 | 389'074.00 | 115'762.00 | 387'948.30 | 127'804.80 |
| 2110 | Kindergarten | 457'800.00 | 120'500.00 | 389'074.00 | 115'762.00 | 387'948.30 | 127'804.80 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte | 274'300.00 | | 255'561.00 | | 239'471.55 | |
| 3020.01 | Löhne schulische Heilpädagogik | 56'000.00 | | 33'873.00 | | 23'174.65 | |
| 3020.02 | Löhne Deutsch Förderunterricht | 29'900.00 | | 29'540.00 | | 31'888.10 | |
| 3020.03 | Löhne Schulassistentz | 24'300.00 | | | | 27'473.20 | |
| 3030.00 | Löhne Stellvertretungen | | | | | 4'447.20 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 27'000.00 | | 27'000.00 | | 26'630.10 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 31'500.00 | | 31'500.00 | | 29'024.60 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 600.00 | | 600.00 | | 899.90 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 1'905.90 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 225.00 | |
| 3104.00 | Lehr- und Spielmaterial | 2'300.00 | | 3'000.00 | | 2'808.10 | |
| 3109.00 | Allgemeine Anschaffungen | 5'000.00 | | 2'500.00 | | | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Dolmetscher, Fachexperten | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 2'700.00 | | 1'300.00 | | | |
| 4612.00 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 10'500.00 | | 21'000.00 | | 28'000.00 |
| 4631.00 | Schulkostenbeitrag Kanton | | 110'000.00 | | 94'762.00 | | 99'804.80 |
| 212 | Primarstufe | 1'473'400.00 | 346'700.00 | 1'395'221.00 | 323'161.00 | 1'548'022.01 | 336'562.15 |
| 2120 | Primarstufe | 1'473'400.00 | 346'700.00 | 1'395'221.00 | 323'161.00 | 1'548'022.01 | 336'562.15 |
| 3020.00 | Löhne der Lehrkräfte | 881'800.00 | | 837'000.00 | | 839'368.40 | |
| 3020.01 | Löhne schulische Heilpädagogik | 100'000.00 | | 127'621.00 | | 223'714.45 | |
| 3020.02 | Löhne Deutsch Förderunterricht | 52'300.00 | | 15'600.00 | | 45'242.25 | |
| 3020.03 | Löhne Schulassistentz | 46'600.00 | | 95'500.00 | | 64'403.40 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3030.00 | Löhne Stellvertretungen | | | | | 14'909.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 93'500.00 | | 93'500.00 | | 96'494.55 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 103'000.00 | | 103'000.00 | | 101'863.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'500.00 | | 2'500.00 | | 3'103.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 6'597.00 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 7'200.00 | | 6'000.00 | | 11'512.21 | |
| 3103.00 | Inserate, Abonnemente, Fachliteratur | 500.00 | | 500.00 | | 109.50 | |
| 3104.00 | Lehrmittel | 17'000.00 | | 17'000.00 | | 18'460.30 | |
| 3109.00 | Allgemeine Anschaffungen | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 219.40 | |
| 3109.10 | Schulmaterial inkl. Kopierpapier | 19'000.00 | | 16'500.00 | | 13'346.40 | |
| 3109.20 | Werken | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 7'946.86 | |
| 3109.30 | Unterhalt und Ausrüstung Schulzimmer und Werkstätten | 20'000.00 | | 10'000.00 | | 13'689.89 | |
| 3109.40 | Ausrüstung Turnhalle | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'037.55 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Dolmetscher, Fachexperten | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'418.50 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 45'000.00 | | 25'000.00 | | 39'431.25 | |
| 3153.00 | Informatik Unterhalt und Ersatz Software | 6'000.00 | | | | 2'805.90 | |
| 3170.00 | Entschädigungen Zivi | 15'000.00 | | 3'000.00 | | 29'634.20 | |
| 3171.00 | Exkursionen, Schulreisen und Lager | 25'000.00 | | 22'500.00 | | 10'234.20 | |
| 3199.00 | Schwimmunterricht / Übriger Betriebsaufwand | 20'000.00 | | | | | |
| 3612.00 | Schulgeld an auswärtige Schulen | | | | | 2'479.50 | |
| 4309.00 | diverse Erträge | | | | 2'000.00 | | 1'882.00 |
| 4612.00 | Schulgelder von anderen Gemeinden | | 65'000.00 | | 50'000.00 | | 57'500.00 |
| 4631.00 | Schulkostenbeitrag Kanton | | 281'700.00 | | 271'161.00 | | 277'180.15 |
| 213 | Oberstufe | 1'186'950.00 | 198'000.00 | 1'062'950.00 | 198'000.00 | 1'065'298.55 | 198'260.50 |
| 2130 | Sekundarstufe | 1'186'950.00 | 198'000.00 | 1'062'950.00 | 198'000.00 | 1'065'298.55 | 198'260.50 |
| 3109.30 | Unterhalt und Ausrüstung Schulzimmer und Werkstätten, Sammlung | 10'000.00 | | 1'000.00 | | 8'154.15 | |
| 3612.00 | Schulgeld an auswärtige Schulen | 4'750.00 | | 4'750.00 | | 18'177.40 | |
| 3612.10 | Schulgeld an Gais | 1'172'200.00 | | 1'057'200.00 | | 1'038'967.00 | |
| 4631.00 | Schulkostenbeitrag Kanton | | 143'000.00 | | 143'000.00 | | 138'144.50 |
| 4910.00 | Anteil Schulleitung Gais | | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 60'116.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|-----------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 214 | Musikschulen | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 93'946.30 | |
| 2140 | Musikschule MSAM | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 93'946.30 | |
| 3632.00 | Kostenanteil Musikschule MSAM | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 93'946.30 | |
| 215 | Schulsozialarbeit | 42'100.00 | | 42'100.00 | | 33'445.75 | |
| 2150 | Schulsozialarbeit | 42'100.00 | | 42'100.00 | | 33'445.75 | |
| 3632.00 | Schulsozialarbeit | 42'100.00 | | 42'100.00 | | 33'445.75 | |
| 217 | Schulliegenschaften | 716'150.00 | 6'000.00 | 619'463.00 | 8'060.00 | 788'086.96 | 6'320.00 |
| 2170 | Schulliegenschaften | 716'150.00 | 6'000.00 | 619'463.00 | 8'060.00 | 788'086.96 | 6'320.00 |
| 3010.00 | Löhne Hauswarte | 158'000.00 | | 153'000.00 | | 147'572.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 12'800.00 | | 12'200.00 | | 13'314.05 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 11'000.00 | | 10'200.00 | | 10'919.10 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 2'200.00 | | 2'150.00 | | 2'494.35 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 2'600.00 | | 2'450.00 | | 1'767.40 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | | | | | 1'382.50 | |
| 3101.00 | Betriebskosten Liegenschaften VV | 135'300.00 | | 135'000.00 | | 139'124.70 | |
| 3111.00 | Anschaffungen und Unterhalt Turnhalle, Sportanlagen | 28'000.00 | | 8'600.00 | | 9'447.80 | |
| 3111.10 | Anschaffungen Gemeindesaal | 38'000.00 | | | | 249.00 | |
| 3112.00 | Reinigungs- und Verbrauchsmaterial | 15'000.00 | | 15'000.00 | | 18'282.76 | |
| 3130.10 | Telefon, Porti | 850.00 | | 1'500.00 | | 1'321.70 | |
| 3144.00 | baulicher Unterhalt Liegenschaften VV | 55'000.00 | | 36'363.00 | | 196'999.10 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 6'500.00 | | | | 2'112.35 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 250'900.00 | | 243'000.00 | | 243'100.00 | |
| 4472.00 | Vergütung für Benützung Liegenschaften VV | | 6'000.00 | | 8'060.00 | | 6'320.00 |
| 219 | Übrige obligatorische Schule | 250'400.00 | | 235'000.00 | | 257'224.32 | |
| 2190 | Schulleitung und Schulsekretariat | 247'400.00 | | 232'000.00 | | 254'024.32 | |
| 3010.00 | Löhne Schulleitung und Sekretariat | 128'000.00 | | 126'500.00 | | 144'185.75 | |
| 3030.00 | Stellvertretungen | | | | | 465.15 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 9'000.00 | | 9'000.00 | | 8'763.45 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 6'078.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'600.00 | | 1'600.00 | | 1'447.40 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'800.00 | | 1'800.00 | | 1'103.15 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|-------------------|---------------|-------------------|---------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 16'000.00 | | 6'000.00 | | 10'921.15 | |
| 3100.00 | Büromaterial | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 1'117.75 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen etc. | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 427.85 | |
| 3103.00 | Inserate, Abonnemente, Fachliteratur | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'448.85 | |
| 3118.50 | Hompage | 5'200.00 | | | | | |
| 3130.20 | Porti, Bank- und PC-Gebühren | 100.00 | | 100.00 | | 362.20 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 700.00 | | 7'000.00 | | 8'746.27 | |
| 3153.00 | Informatik-Unterhalt und Ersatz | 1'000.00 | | | | | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 9'000.00 | | 5'000.00 | | 6'841.20 | |
| 3910.00 | Anteil Schulleitung Gais | 55'000.00 | | 55'000.00 | | 60'116.00 | |
| 3930.00 | IV Verwaltungskosten | 10'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 2192 | Volksschule Sonstiges | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'200.00 | |
| 3130.00 | Schülertransporte | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 3'200.00 | |
| 22 | Sonderschulen | 294'000.00 | | 328'000.00 | | 335'872.15 | |
| 220 | Sonderschulen | 294'000.00 | | 328'000.00 | | 335'872.15 | |
| 2200 | Sonderschulen | 294'000.00 | | 328'000.00 | | 335'872.15 | |
| 3631.10 | Schulungsbeiträge an Sonderschulen | 294'000.00 | | 328'000.00 | | 335'872.15 | |
| 3 | KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE | 87'900.00 | 600.00 | 92'200.00 | 300.00 | 117'557.55 | 34'656.00 |
| 31 | Kulturerbe | | | | | 30'156.00 | 30'156.00 |
| 312 | Denkmalpflege und Heimatschutz | | | | | 30'156.00 | 30'156.00 |
| 3120 | Denkmalpflege und Heimatschutz | | | | | 30'156.00 | 30'156.00 |
| 3637.00 | Beiträge an private Haushalte | | | | | 30'156.00 | |
| 9011.10 | Entnahme Fonds | | | | | | 30'156.00 |
| 32 | Übrige Kultur | 10'300.00 | 300.00 | 10'000.00 | | 6'428.95 | |
| 321 | Bibliotheken | 10'300.00 | 300.00 | 10'000.00 | | 6'428.95 | |
| 3210 | Bibliotheken | 10'300.00 | 300.00 | 10'000.00 | | 6'428.95 | |
| 3010.00 | Löhne Bibliothek | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 3'191.85 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 500.00 | | 500.00 | | 262.15 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | | | | | 5.25 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | | | | | 7.50 | |
| 3109.00 | Allgemeine Anschaffungen | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 2'694.40 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3636.00 | Mitgliederbeiträge | 300.00 | | | | 267.80 | |
| 4290.00 | übrige Erträge | | 300.00 | | | | |
| 34 | Sport und Freizeit | 77'600.00 | 300.00 | 82'200.00 | 300.00 | 80'972.60 | 4'500.00 |
| 341 | Sport | 77'600.00 | 300.00 | 82'200.00 | 300.00 | 80'972.60 | 4'500.00 |
| 3411 | Sport- und Spielplätze | 77'600.00 | 300.00 | 82'200.00 | 300.00 | 80'972.60 | 4'500.00 |
| 3101.00 | Betriebskosten | 6'400.00 | | 8'000.00 | | 2'693.70 | |
| 3144.00 | Baulicher Unterhalt | 1'000.00 | | | | 1'515.80 | |
| 3144.01 | Unterhalt Spielplätze | 1'000.00 | | 5'000.00 | | 7'563.10 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 69'200.00 | | 69'200.00 | | 69'200.00 | |
| 4472.00 | Gebühren Benützung Sportplatz | | 300.00 | | 300.00 | | 4'500.00 |
| 4 | GESUNDHEIT | 2'892'830.00 | 2'670'930.00 | 2'837'909.40 | 2'623'909.40 | 2'601'098.49 | 2'396'774.81 |
| 41 | Spitäler, Kranken- und Pflegeheime | 2'822'930.00 | 2'670'930.00 | 2'773'909.40 | 2'623'909.40 | 2'538'013.19 | 2'396'774.81 |
| 412 | Alters-, Kranken- und Pflegeheime | 2'822'930.00 | 2'670'930.00 | 2'773'909.40 | 2'623'909.40 | 2'538'013.19 | 2'396'774.81 |
| 4120 | Heim | 2'670'930.00 | 2'670'930.00 | 2'623'909.40 | 2'623'909.40 | 2'396'774.81 | 2'396'774.81 |
| 3010.00 | Löhne Verwaltung | 158'100.00 | | 165'000.00 | | 153'486.65 | |
| 3010.50 | Löhne Fachpersonal Pflege | 638'600.00 | | 620'000.00 | | 540'852.70 | |
| 3010.51 | Löhne Hilfspersonal Pflege | 226'600.00 | | 240'000.00 | | 187'681.90 | |
| 3010.52 | Löhne Lehrlinge Pflege | 26'500.00 | | 9'920.00 | | 6'578.05 | |
| 3010.53 | Löhne Hotellerie | 370'800.00 | | 360'000.00 | | 328'413.85 | |
| 3010.55 | Löhne Küche | 144'200.00 | | 157'900.00 | | 139'485.05 | |
| 3010.56 | Löhne Lehrling Küche | 8'900.00 | | 4'250.00 | | | |
| 3030.00 | Temporäre Arbeitskräfte Pflege | 15'000.00 | | | | 14'020.25 | |
| 3049.50 | Pikettdienst Pflege | 14'000.00 | | 13'000.00 | | 13'213.80 | |
| 3049.51 | Zulagen Wochenende/Feiertage | 62'500.00 | | 65'000.00 | | 59'775.90 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 135'000.00 | | 130'000.00 | | 116'381.25 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 98'000.00 | | 93'000.00 | | 94'701.65 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 23'500.00 | | 23'000.00 | | 23'629.80 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 27'600.00 | | 26'000.00 | | 14'709.50 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung Verwaltung | 2'500.00 | | 1'200.00 | | 4'300.00 | |
| 3090.50 | Aus- und Weiterbildung Pflege | 3'500.00 | | 6'000.00 | | 3'420.05 | |
| 3090.53 | Aus- und Weiterbildung Hotellerie | 1'500.00 | | | | 1'485.30 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|------------------|--------|------------------|--------|---------------|--------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3091.50 | Personalwerbung Pflege | | | | | 1'883.20 | |
| 3099.00 | Übriger Personalaufwand Verwaltung | 5'500.00 | | 6'000.00 | | 99.15 | |
| 3099.50 | Übriger Personalaufwand Pflege | 600.00 | | | | 600.25 | |
| 3099.53 | Übriger Personalaufwand Hotellerie | 600.00 | | | | 642.91 | |
| 3099.55 | Übriger Personalaufwand Küche | 400.00 | | | | 54.20 | |
| 3100.00 | Büromaterial und Drucksachen | 2'800.00 | | 2'500.00 | | 2'944.05 | |
| 3100.90 | Büromaterial und Drucksachen Pflege | | | | | 1'691.50 | |
| 3101.10 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Geb; 10) | 2'000.00 | | 3'000.00 | | 1'149.00 | |
| 3101.30 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Verw; 30) | 1'000.00 | | 400.00 | | 756.43 | |
| 3101.41 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Wäsch; 41) | 1'000.00 | | 200.00 | | 1'641.31 | |
| 3101.42 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Haush; 42) | 2'000.00 | | 600.00 | | 3'772.88 | |
| 3101.60 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Verpfl; 60) | 1'500.00 | | 1'200.00 | | 1'363.92 | |
| 3101.90 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial (Pflege; 90) | 7'500.00 | | 3'000.00 | | 7'399.36 | |
| 3103.30 | Inserate, Abonnement, Fachliteratur (Verw; 30) | 680.00 | | 550.00 | | 678.00 | |
| 3103.90 | Inserate, Abonnement, Fachliteratur (Pflege; 90) | 1'800.00 | | 500.00 | | 90.00 | |
| 3105.00 | Lebensmittel und Getränke | 110'000.00 | | 110'000.00 | | 99'892.55 | |
| 3106.00 | übriger medizinischer Bedarf | 2'500.00 | | | | 2'467.55 | |
| 3106.21 | Pflegematerial übriges -> 3106.91 | | | | | 2'533.60 | |
| 3106.90 | Pflegematerial MiGel | 4'000.00 | | 23'000.00 | | 3'651.15 | |
| 3106.91 | Pflegematerial übriges | 8'000.00 | | | | 5'723.80 | |
| 3111.10 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Geb; 11) | 1'500.00 | | | | 1'303.70 | |
| 3111.30 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Verw; 30) | 300.00 | | | | 219.65 | |
| 3111.41 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Wäsch; 41) | | | 500.00 | | | |
| 3111.42 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Haush; 42) | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 534.00 | |
| 3111.60 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Verpfl; 60) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'378.02 | |
| 3111.90 | Anschaffung Maschinen, Geräte (Pflege; 90) | 4'500.00 | | 1'500.00 | | 3'306.68 | |
| 3112.10 | Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Geb; 10) | 500.00 | | | | 366.00 | |
| 3112.41 | Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Wäsch; 41) | 3'000.00 | | 3'000.00 | | 578.40 | |
| 3112.42 | Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Haush; 42) | 1'200.00 | | 11'000.00 | | 12'069.80 | |
| 3112.60 | Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Verpfl; 60) | 6'500.00 | | 7'000.00 | | 5'696.56 | |
| 3112.90 | Übrige Haushaltartikel inkl. Reinigungsmaterial (Pflege; 90) | 150.00 | | 200.00 | | 111.65 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|---------------|--------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3120.10 | Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrtafelfuhr | 75'050.00 | | 65'000.00 | | 68'669.20 | |
| 3130.10 | Telefonkosten, Kabel-TV, Internet | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'396.05 | |
| 3130.20 | Porti, Bank- und PC-Gebühren | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 850.95 | |
| 3130.30 | Übriger Büro- und Verwaltungsaufwand | 5'000.00 | | 2'500.00 | | 4'507.30 | |
| 3132.00 | Beratungskosten | 1'500.00 | | 1'200.00 | | 1'043.35 | |
| 3133.30 | Informatik-Nutzungsaufwand (Verw. 30) | 14'350.00 | | 12'485.00 | | 13'756.08 | |
| 3133.42 | Informatik-Nutzungsaufwand (Haush; 42) | 3'500.00 | | 2'241.00 | | 3'439.02 | |
| 3133.60 | Informatik-Nutzungsaufwand (Verpfl; 60) | 2'900.00 | | 2'241.00 | | 2'837.64 | |
| 3133.90 | Informatik-Nutzungsaufwand (Pflege 90) | 28'000.00 | | 21'048.00 | | 23'926.86 | |
| 3144.00 | Unterhalt Gebäude | 7'000.00 | | 5'000.00 | | 5'839.78 | |
| 3151.10 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Geb; 10) | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 19'748.73 | |
| 3151.30 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Verw; 30) | 2'500.00 | | 2'700.00 | | 2'751.55 | |
| 3151.41 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Wäsch; 41) | 3'000.00 | | 1'000.00 | | 3'112.45 | |
| 3151.42 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Haush; 42) | 500.00 | | 500.00 | | 275.65 | |
| 3151.60 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Verpfl; 60) | 5'500.00 | | 5'000.00 | | 5'154.00 | |
| 3151.90 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge (Pflege; 90) | 5'000.00 | | 5'000.00 | | 4'055.48 | |
| 3160.00 | Mietzins Genossenschaft Altersheim | 282'000.00 | | 282'000.00 | | 282'000.00 | |
| 3170.00 | Spesenvergütungen | 400.00 | | 350.00 | | 365.60 | |
| 3171.00 | Veranstaltungen | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 2'308.15 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | 100.00 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 2'500.00 | | 1'848.00 | | 2'552.65 | |
| 3199.50 | Verrechenbare Bewohnerkosten | 15'000.00 | | 16'152.00 | | 14'258.50 | |
| 3199.90 | Aktivierung | 1'200.00 | | 1'500.00 | | -9.15 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 25'000.00 | | 38'024.40 | | 38'100.00 | |
| 3910.00 | Verrechnete Kosten für Verwaltung und Tiefbau | 20'000.00 | | 20'000.00 | | 20'000.00 | |
| 4220.00 | Pensionstaxen | | 1'313'000.00 | | 1'234'250.00 | | 1'153'395.00 |
| 4220.05 | Betreuungstaxen | | 334'600.00 | | 328'150.00 | | 304'069.70 |
| 4220.10 | Pflegetaxen | | 844'550.00 | | 856'970.00 | | 861'669.20 |
| 4220.20 | Auswärtigenzuschlag | | 34'250.00 | | 57'500.00 | | 55'100.00 |
| 4250.00 | Einnahmen Cafeteria, Personalverpflegung, Küche | | 45'000.00 | | 55'000.00 | | 40'397.20 |
| 4250.10 | Pflegematerial MiGel | | 3'700.00 | | 23'000.00 | | 3'734.50 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|---------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4290.00 | Übrige Einnahmen | | 15'000.00 | | | | 15'271.45 |
| 4290.10 | Telefon- und Gebühreneinnahmen | | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 8'885.30 |
| 4290.50 | Ertrag verrechenbare Bewohnerkosten | | 15'000.00 | | 16'152.00 | | 14'258.50 |
| 4290.90 | Ertrag Aktivierung | | 800.00 | | 800.00 | | |
| 9010.00 | Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss) | | | | | | -61'006.04 |
| 9010.10 | Einlage Fonds | | | | | | 1'000.00 |
| 9011.00 | Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss) | | 56'030.00 | | 44'087.40 | | |
| 4125 | Pflegefinanzierung | 152'000.00 | | 150'000.00 | | 141'238.38 | |
| 3637.01 | Aufenthalt in der Gemeinde | 92'000.00 | | 80'000.00 | | 98'337.33 | |
| 3637.02 | Aufenthalt in anderen Gemeinden Kanton | 60'000.00 | | 70'000.00 | | 42'901.05 | |
| 42 | Ambulante Krankenpflege | 67'900.00 | | 62'000.00 | | 60'877.05 | |
| 421 | Ambulante Krankenpflege | 67'900.00 | | 62'000.00 | | 60'877.05 | |
| 4210 | Ambulante Krankenpflege | 67'900.00 | | 62'000.00 | | 60'877.05 | |
| 3636.00 | Defizitbeitrag Spitex | 59'900.00 | | 62'000.00 | | 60'877.05 | |
| 3637.00 | Ambulante Krankenpflege | 8'000.00 | | | | | |
| 43 | Gesundheit/Prävention | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'208.25 | |
| 433 | Schulgesundheitsdienst | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'208.25 | |
| 4330 | Schulgesundheitsdienst | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'208.25 | |
| 3136.00 | Schulgesundheitsdienst | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'208.25 | |
| 5 | SOZIALE SICHERHEIT | 1'330'300.00 | 73'200.00 | 1'240'625.00 | 50'100.00 | 1'227'294.05 | 46'829.90 |
| 53 | Alter und Hinterlassene | 354'700.00 | | 357'500.00 | | 342'567.00 | |
| 531 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 354'700.00 | | 357'500.00 | | 342'567.00 | |
| 5310 | Alters- und Hinterlassenenversicherung AHV | 354'700.00 | | 357'500.00 | | 342'567.00 | |
| 3631.00 | Gemeindeanteil für EL AHV | 216'000.00 | | 222'300.00 | | 212'520.00 | |
| 3631.02 | Gemeindeanteil für EL IV | 138'700.00 | | 135'200.00 | | 130'047.00 | |
| 54 | Familie und Jugend | 194'900.00 | 54'600.00 | 140'295.00 | 37'800.00 | 159'989.30 | 26'110.90 |
| 543 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 23'300.00 | | 48'500.00 | 37'800.00 | 40'864.30 | 25'335.95 |
| 5430 | Alimentenbevorschussung und -inkasso | 23'300.00 | | 48'500.00 | 37'800.00 | 40'864.30 | 25'335.95 |
| 3130.40 | Betreibungsgebühren | 500.00 | | 500.00 | | 242.30 | |
| 3637.00 | Alimentenbevorschussung | 22'800.00 | | 48'000.00 | | 40'622.00 | |
| 4637.00 | Rückerstattung Alimentenbevorschussung | | | | 37'800.00 | | 25'335.95 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 545 | Leistungen an Familien | 171'600.00 | 54'600.00 | 91'795.00 | | 119'125.00 | 774.95 |
| 5450 | Leistungen an Familien | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 13'533.35 | |
| 3636.00 | Mütter-, Väter- + Erziehungsberatung | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 13'533.35 | |
| 5451 | Kinderkrippen/ Jugendarbeit | 159'600.00 | 54'600.00 | 79'795.00 | | 105'591.65 | 774.95 |
| 3010.00 | Löhne Jugendarbeiter | 48'600.00 | | 30'000.00 | | 28'049.00 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 3'900.00 | | 2'400.00 | | 2'303.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 747.00 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 700.00 | | 65.00 | | 388.65 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 800.00 | | 330.00 | | 301.80 | |
| 3171.00 | Skikurs | 10'000.00 | | 12'000.00 | | | |
| 3631.00 | Kinderbetreuung KIBE Beitrag an Kanton | 88'600.00 | | | | | |
| 3636.00 | Kinderbetreuung KIBE | | | 30'000.00 | | 67'553.40 | |
| 3636.70 | Jugendarbeit | 5'000.00 | | 3'000.00 | | 6'248.45 | |
| 4631.00 | Kinderbetreuung KIBE Beitrag vom Bund via Kanton | | 54'600.00 | | | | |
| 9011.10 | Entnahme Fonds | | | | | | 774.95 |
| 57 | Sozialhilfe und Asylwesen | 780'700.00 | 18'600.00 | 742'830.00 | 12'300.00 | 724'737.75 | 20'719.00 |
| 572 | Wirtschaftliche Sozialhilfe | 483'300.00 | 18'600.00 | 655'330.00 | 12'300.00 | 653'807.75 | 20'719.00 |
| 5720 | Wirtschaftliche Sozialhilfe | 483'300.00 | 18'600.00 | 655'330.00 | 12'300.00 | 653'807.75 | 20'719.00 |
| 3612.00 | Entschädigung an auswärtige Bürger | | | | | -2'895.15 | |
| 3632.00 | Sozialberatung Mittelland | 267'900.00 | | 292'930.00 | | 244'779.35 | |
| 3637.00 | Beiträge arbeitsmarktliche Massnahmen | 1'800.00 | | 12'000.00 | | 13'875.20 | |
| 3637.02 | Sozialhilfe für EinwohnerInnen | 186'000.00 | | 322'800.00 | | 364'544.75 | |
| 3637.06 | Behördlich angeordnete Fremdplatzierungen und soz.-päd. Fam. | | | 600.00 | | 1'270.00 | |
| 3637.08 | Unterstützung KK-Prämien und Selbstbehalte | 27'600.00 | | 27'000.00 | | 32'233.60 | |
| 4637.00 | Eingänge Erwerbseinkommen | | | | | | 4'442.75 |
| 4637.02 | Eingänge Soz.-Versicherungen, KK, IPV | | 18'000.00 | | 4'800.00 | | 13'064.00 |
| 4637.06 | Rückzahlungen durch Unterstützte | | | | 6'000.00 | | 2'050.00 |
| 4637.08 | Rückzahlung durch Verwandte/ übrige | | 600.00 | | 1'500.00 | | 662.25 |
| 9011.10 | Entnahme Fonds | | | | | | 500.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 573 | Asylwesen | 187'300.00 | | 66'000.00 | | 54'374.40 | |
| 5730 | Asylwesen | 187'300.00 | | 66'000.00 | | 54'374.40 | |
| 3611.00 | Gemeindebeitrag Beratungsstelle Flüchtlingswesen | 65'000.00 | | 66'000.00 | | 54'374.40 | |
| 3637.00 | Unterstützung Asylbewerber | 122'300.00 | | | | | |
| 579 | Übrige Fürsorge | 110'100.00 | | 21'500.00 | | 16'555.60 | |
| 5790 | Übrige Fürsorge | 110'100.00 | | 21'500.00 | | 16'555.60 | |
| 3631.00 | Integrationsförderung KIP | 110'100.00 | | 21'500.00 | | 16'555.60 | |
| 6 | VERKEHR | 676'250.00 | 293'500.00 | 567'540.00 | 190'300.00 | 624'105.35 | 187'884.00 |
| 61 | Strassenverkehr | 375'350.00 | 279'500.00 | 272'140.00 | 176'300.00 | 348'855.25 | 174'764.00 |
| 615 | Strassen und Plätze | 318'750.00 | 279'500.00 | 235'800.00 | 176'300.00 | 262'520.70 | 174'764.00 |
| 6150 | Strassen und Plätze | 318'750.00 | 279'500.00 | 235'800.00 | 176'300.00 | 262'520.70 | 174'764.00 |
| 3010.00 | Besoldung Tiefbau | 93'000.00 | | 91'000.00 | | 92'939.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 7'700.00 | | 7'250.00 | | 7'619.35 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 8'500.00 | | 7'300.00 | | 8'307.25 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'400.00 | | 3'400.00 | | 2'111.95 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 1'550.00 | | 1'450.00 | | 1'011.35 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial, Treibstoff | 6'500.00 | | 5'500.00 | | 5'626.35 | |
| 3111.00 | Maschinen, Geräte und Fahrzeuge (Anschaffungen) | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'840.45 | |
| 3120.00 | Ver- und Entsorgung | 1'000.00 | | 500.00 | | 1'022.15 | |
| 3120.10 | Strassenbeleuchtung | 17'700.00 | | 13'000.00 | | 22'567.85 | |
| 3134.00 | Sachversicherungsprämien | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'387.50 | |
| 3140.00 | Unterhalt an Grundstücken | 24'000.00 | | 14'000.00 | | 13'415.65 | |
| 3141.00 | Strassenunterhalt | 85'000.00 | | 20'000.00 | | 14'892.00 | |
| 3141.01 | Winterdienst | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 42'322.80 | |
| 3151.00 | Unterhalt Maschinen, Geräte, Fahrzeuge | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 8'691.80 | |
| 3199.00 | Übriger Betriebsaufwand | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'364.70 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 31'400.00 | | 31'400.00 | | 31'400.00 | |
| 4240.00 | Anteil Gemeinde Gais für Lampe Anker | | 500.00 | | 500.00 | | 520.00 |
| 4240.10 | Parkgebühren | | 6'000.00 | | 5'200.00 | | 4'660.00 |
| 4260.00 | übrige Erträge | | 98'000.00 | | | | 2'300.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4601.00 | Kantonsbeitrag (Art. 26 STRG) | | 163'000.00 | | 158'600.00 | | 156'284.00 |
| 4910.00 | Anteil Tiefbau und Umgebung Altersheim | | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 10'000.00 |
| 4920.00 | Anteil Fahrzeugkosten Wasserversorgung | | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'000.00 |
| 618 | Privatstrassen | 56'600.00 | | 36'340.00 | | 86'334.55 | |
| 6180 | Flurgenossenschaften/ Korporationen | 56'600.00 | | 36'340.00 | | 86'334.55 | |
| 3141.10 | Au | 25'700.00 | | 1'700.00 | | 2'895.10 | |
| 3141.11 | Bleicheli | | | 4'000.00 | | 6'547.35 | |
| 3141.12 | Egg | 1'200.00 | | 1'200.00 | | 1'859.70 | |
| 3141.13 | Bleicheli-Chellen | 1'500.00 | | 2'000.00 | | 1'045.70 | |
| 3141.14 | Melsterbühl-Rälemoos | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'165.80 | |
| 3141.15 | Mühlestrasse | 450.00 | | 450.00 | | 1'665.60 | |
| 3141.16 | Neppenegg | 250.00 | | 850.00 | | 250.00 | |
| 3141.17 | Hinterdorf/ Oberdorf | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 5'102.25 | |
| 3141.18 | Rothalde | 6'000.00 | | 6'000.00 | | 13'971.20 | |
| 3141.19 | Steig-Steigbach | 3'500.00 | | 3'500.00 | | 103.65 | |
| 3141.20 | Steigbach-Schlatterlehn | 200.00 | | 200.00 | | | |
| 3141.21 | Sternen | 1'000.00 | | 240.00 | | 32'240.00 | |
| 3141.22 | Wissegg | 4'000.00 | | 4'000.00 | | 5'916.00 | |
| 3141.23 | Mempfel | 1'500.00 | | 1'500.00 | | 3'731.55 | |
| 3141.24 | Städeli-Egg | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 3'719.70 | |
| 3141.25 | Stein-Hüsli-Neubrucl | 850.00 | | 850.00 | | 703.40 | |
| 3141.26 | Obere Au | 250.00 | | 250.00 | | 1'281.25 | |
| 3141.27 | Oberes Grüt | 600.00 | | 600.00 | | 668.90 | |
| 3141.28 | Hälml | 1'500.00 | | 1'000.00 | | 1'630.90 | |
| 3141.29 | Göbsi | 500.00 | | 400.00 | | 736.50 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 1'100.00 | | 1'100.00 | | 1'100.00 | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 300'900.00 | 14'000.00 | 295'400.00 | 14'000.00 | 275'250.10 | 13'120.00 |
| 622 | Regionalverkehr | 286'900.00 | | 281'400.00 | | 260'899.00 | |
| 6220 | Regionalverkehr | 286'900.00 | | 281'400.00 | | 260'899.00 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 23'200.00 | | 19'700.00 | | 19'700.00 | |
| 3631.00 | Abgeltungen ÖV | 184'300.00 | | 190'000.00 | | 176'599.00 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3660.00 | Planmässige Abschreibungen Investitionsbeiträge | 79'400.00 | | 71'700.00 | | 64'600.00 | |
| 629 | Übriger öffentlicher Verkehr | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'351.10 | 13'120.00 |
| 6290 | Übriger öffentlicher Verkehr | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'000.00 | 14'351.10 | 13'120.00 |
| 3199.00 | Unpersönliches Generalabonnement | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 14'351.10 | |
| 4250.00 | Einnahmen unpersönliches Generalabonnement | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 13'120.00 |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 1'575'750.00 | 1'302'050.00 | 1'472'251.00 | 1'221'750.00 | 1'022'708.72 | 825'007.80 |
| 71 | Wasserversorgung | 477'600.00 | 477'600.00 | 344'400.00 | 344'400.00 | 348'539.79 | 348'539.79 |
| 710 | Wasserversorgung | 477'600.00 | 477'600.00 | 344'400.00 | 344'400.00 | 348'539.79 | 348'539.79 |
| 7101 | Wasserversorgung | 477'600.00 | 477'600.00 | 344'400.00 | 344'400.00 | 348'539.79 | 348'539.79 |
| 3010.00 | Löhne Wasserversorgung | 32'800.00 | | 29'000.00 | | 34'208.55 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 2'700.00 | | 2'300.00 | | 2'862.20 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'500.00 | | 2'300.00 | | 2'257.70 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 1'300.00 | | 1'100.00 | | 1'157.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 500.00 | | 500.00 | | 380.05 | |
| 3090.00 | Aus- und Weiterbildung | 500.00 | | 500.00 | | | |
| 3101.00 | Pläne, Vermessung | 500.00 | | 1'500.00 | | 4'477.48 | |
| 3102.00 | Büromaterial, Drucksachen, Publikationen | 100.00 | | 100.00 | | | |
| 3109.00 | Verbrauchsmaterial | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 1'095.50 | |
| 3109.50 | Wasserbezug und Grundtaxe RWAM | 20'000.00 | | 19'000.00 | | 20'107.24 | |
| 3120.10 | Strom, Heizmaterial, Wasser und Kehrrichtabfuhr | 17'600.00 | | 12'000.00 | | 14'303.61 | |
| 3130.00 | Div. Leistungen Dritter, Schutzzonen, Kanalkontrollen | 20'000.00 | | 13'000.00 | | 10'469.18 | |
| 3130.01 | Leistungen Netzverantwortlicher WV | 25'000.00 | | 25'000.00 | | 25'000.00 | |
| 3130.10 | Telefon, Porti | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 2'370.13 | |
| 3130.20 | Porti, Bank- und PC-Gebühren | 1'000.00 | | 1'000.00 | | 840.29 | |
| 3132.00 | Qualitätssicherung | 9'000.00 | | 8'000.00 | | 6'434.90 | |
| 3133.00 | Informatik-Nutzungsaufwand | 2'100.00 | | 2'100.00 | | 2'070.57 | |
| 3158.00 | Baulicher Unterhalt inkl. Neuanlagen | 250'000.00 | | 135'000.00 | | 138'252.55 | |
| 3181.00 | Tatsächliche Forderungsverluste | | | | | -747.31 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 82'000.00 | | 82'000.00 | | 82'000.00 | |
| 3920.00 | Vom Tiefbau verr. Kosten für Fahrzeug | 2'000.00 | | 2'000.00 | | 1'000.00 | |
| 3930.00 | IV Verwaltungskosten | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4240.00 | Wasseranschlussgebühren | | 20'000.00 | | 25'000.00 | | 64'000.00 |
| 4240.50 | Wasserzinsen und Grundtaxen | | 350'000.00 | | 350'000.00 | | 355'631.60 |
| 4240.60 | Wasserlieferungen an Teufen | | 20'000.00 | | 10'000.00 | | 46'404.05 |
| 4290.00 | Übrige Erträge | | 5'500.00 | | 5'500.00 | | 5'463.10 |
| 4634.10 | Subvention Assekuranz | | 5'000.00 | | | | 9'103.35 |
| 9010.00 | Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss) | | | | -46'100.00 | | -132'062.31 |
| 9011.00 | Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss) | | 77'100.00 | | | | |
| 72 | Abwasserbeseitigung | 735'800.00 | 735'800.00 | 785'000.00 | 785'000.00 | 382'136.16 | 382'136.16 |
| 720 | Abwasserbeseitigung | 735'800.00 | 735'800.00 | 785'000.00 | 785'000.00 | 382'136.16 | 382'136.16 |
| 7201 | Abwasserbeseitigung | 735'800.00 | 735'800.00 | 785'000.00 | 785'000.00 | 382'136.16 | 382'136.16 |
| 3131.00 | Genereller Entwässerungsplan GEP, Kanalisationskataster | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 28'169.36 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 13'299.63 | |
| 3143.00 | Unterhalt bestehender Kanäle | 550'800.00 | | 600'000.00 | | 203'712.66 | |
| 3632.00 | Betriebskosten ARA | 140'000.00 | | 140'000.00 | | 136'954.51 | |
| 3930.00 | IV Verwaltungskosten | 5'000.00 | | 5'000.00 | | | |
| 4240.00 | Abwasseranschlussgebühren | | 150'000.00 | | 100'000.00 | | 358'650.00 |
| 4240.50 | Abwasser-/ Meteorwassergebühren | | 250'000.00 | | 260'000.00 | | 252'129.24 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | 600.00 | | 500.00 | | 642.00 |
| 9010.00 | Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss) | | | | | | -229'285.08 |
| 9011.00 | Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss) | | 335'200.00 | | 424'500.00 | | |
| 73 | Abfallwirtschaft | 56'650.00 | 56'650.00 | 47'350.00 | 47'350.00 | 41'639.35 | 41'639.35 |
| 730 | Abfallwirtschaft | 56'650.00 | 56'650.00 | 47'350.00 | 47'350.00 | 41'639.35 | 41'639.35 |
| 7300 | Abfallwirtschaft | 56'650.00 | 56'650.00 | 47'350.00 | 47'350.00 | 41'639.35 | 41'639.35 |
| 3010.00 | Löhne Umweltschutz | 22'000.00 | | 19'300.00 | | 19'372.65 | |
| 3050.00 | AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, Verwaltungskosten | 1'800.00 | | 1'550.00 | | 1'591.15 | |
| 3052.00 | AG-Beiträge an Pensionskassen | 2'200.00 | | 2'000.00 | | 1'840.20 | |
| 3053.00 | AG-Beiträge an Unfallversicherungen | 800.00 | | 600.00 | | 701.15 | |
| 3055.00 | AG-Beiträge an Krankentaggeldversicherungen | 400.00 | | 300.00 | | 211.25 | |
| 3101.00 | Betriebs-, Verbrauchsmaterial | 5'500.00 | | 4'000.00 | | 5'661.65 | |
| 3102.00 | Drucksachen, Publikationen | 400.00 | | 250.00 | | | |
| 3130.00 | Altpapier-Sammlungen usw. | 1'650.00 | | 2'000.00 | | 760.20 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|--------------------------------------------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3130.03 | Sonderabfälle, Altöl, Gifte | 500.00 | | 500.00 | | 198.30 | |
| 3130.20 | Porti, Bank- und PC-Gebühren | 200.00 | | 150.00 | | 176.80 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 500.00 | | | | | |
| 3161.00 | Platzmiete Glascontainer | 1'200.00 | | | | 1'440.00 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 6'500.00 | | 4'300.00 | | | |
| 3631.00 | Abfallfonds | 10'000.00 | | 10'000.00 | | 9'686.00 | |
| 3930.00 | IV Verwaltungskosten | 3'000.00 | | 2'400.00 | | | |
| 4033.00 | Hundesteuer | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | |
| 4240.00 | Abfallgebühren | | 35'000.00 | | | | |
| 4260.00 | Erträge aus Altpapiersammlung | | 750.00 | | 1'100.00 | | 760.20 |
| 4290.00 | Übrige Entgelte | | | | 35'000.00 | | 100.00 |
| 4612.00 | Rückvergütung Abfallregion | | 13'500.00 | | 15'000.00 | | 17'591.15 |
| 9010.00 | Einlage Spezialfinanzierung (Ertragsüberschuss) | | | | -10'750.00 | | |
| 9011.00 | Entnahme Spezialfinanzierung (Aufwandüberschuss) | | 400.00 | | | | 23'188.00 |
| 74 | Verbauungen | 14'700.00 | | 14'700.00 | | 14'800.00 | |
| 741 | Gewässerverbauungen | 14'700.00 | | 14'700.00 | | 14'800.00 | |
| 7410 | Gewässerverbauungen | 14'700.00 | | 14'700.00 | | 14'800.00 | |
| 3300.00 | Planmässige Abschreibungen Sachanlagen | 14'700.00 | | 14'700.00 | | 14'800.00 | |
| 77 | Übriger Umweltschutz | 110'000.00 | 7'000.00 | 60'801.00 | 7'000.00 | 68'700.50 | 9'842.85 |
| 771 | Friedhof und Bestattung | 110'000.00 | 7'000.00 | 60'801.00 | 7'000.00 | 68'700.50 | 9'842.85 |
| 7710 | Friedhof und Bestattung | 110'000.00 | 7'000.00 | 60'801.00 | 7'000.00 | 68'700.50 | 9'842.85 |
| 3130.00 | Särge, Grabkreuze etc. | 13'000.00 | | 13'500.00 | | 12'248.35 | |
| 3130.05 | Bestattungskosten | 12'000.00 | | 12'000.00 | | 11'186.15 | |
| 3143.00 | ordentlicher und ausserordentlicher Unterhalt | 85'000.00 | | 35'301.00 | | 45'266.00 | |
| 4240.00 | Rückerstattungen | | 7'000.00 | | 7'000.00 | | 9'842.85 |
| 79 | Raumordnung | 181'000.00 | 25'000.00 | 220'000.00 | 38'000.00 | 166'892.92 | 42'849.65 |
| 790 | Raumordnung | 181'000.00 | 25'000.00 | 220'000.00 | 38'000.00 | 166'892.92 | 42'849.65 |
| 7900 | Raumordnung | 181'000.00 | 25'000.00 | 220'000.00 | 38'000.00 | 166'892.92 | 42'849.65 |
| 3130.00 | Zonen- und Quartierpläne, Baureglement | 25'000.00 | | 43'000.00 | | 67'495.15 | |
| 3132.00 | Honorare externe Berater, Gutachter, Fachexperten etc. | 120'000.00 | | 122'000.00 | | 80'529.66 | |
| 3132.10 | Grundbuchgeometerkosten | 11'000.00 | | 27'000.00 | | 5'998.70 | |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-------------------------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 3133.00 | GIS Fachstelle, amtl. Vermessung, Orts- und Zonenplan | 25'000.00 | | 28'000.00 | | 12'869.41 | |
| 4210.00 | Baubewilligungsgebühren | | 14'000.00 | | 14'000.00 | | 31'912.90 |
| 4260.00 | Rückzahlung Vermessungskosten | | 11'000.00 | | 24'000.00 | | 10'936.75 |
| 8 | VOLKSWIRTSCHAFT | 168'500.00 | 28'600.00 | 83'500.00 | 17'700.00 | 99'759.80 | 25'281.35 |
| 81 | Landwirtschaft | 11'000.00 | | 10'200.00 | | 10'767.35 | 54.00 |
| 811 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 11'000.00 | | 10'200.00 | | 10'767.35 | 54.00 |
| 8110 | Verwaltung, Vollzug und Kontrolle | 11'000.00 | | 10'200.00 | | 10'767.35 | 54.00 |
| 3636.50 | Gemeindebeitrag Tierseuchenkasse/ Notschlachtverband | 8'500.00 | | 8'200.00 | | 8'267.35 | |
| 3636.60 | Viehschau | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 2'500.00 | |
| 4631.00 | Beiträge von Kantonen und Konkordaten | | | | | | 54.00 |
| 82 | Forstwirtschaft | 36'900.00 | 20'100.00 | 14'500.00 | 8'500.00 | 14'616.60 | 4'304.35 |
| 820 | Forstwirtschaft | 36'900.00 | 20'100.00 | 14'500.00 | 8'500.00 | 14'616.60 | 4'304.35 |
| 8200 | Forstwirtschaft | 36'900.00 | 20'100.00 | 14'500.00 | 8'500.00 | 14'616.60 | 4'304.35 |
| 3632.00 | Anteil Beförsterungskosten hoheitliche Funktion | 36'900.00 | | 14'500.00 | | 14'616.60 | |
| 4612.00 | Betriebsertrag Forstbetrieb Trogen | | 20'100.00 | | 8'500.00 | | 4'304.35 |
| 84 | Tourismus | | 2'500.00 | | 2'000.00 | 212.50 | 2'105.00 |
| 840 | Tourismus | | 2'500.00 | | 2'000.00 | 212.50 | 2'105.00 |
| 8400 | Tourismus | | 2'500.00 | | 2'000.00 | 212.50 | 2'105.00 |
| 3701.00 | Beherbergungstaxen | | | | | 212.50 | |
| 4039.00 | Kurtaxe | | 2'500.00 | | 2'000.00 | | 2'105.00 |
| 85 | Industrie, Gewerbe, Handel | 120'600.00 | 6'000.00 | 58'800.00 | 7'200.00 | 74'163.35 | 18'818.00 |
| 850 | Industrie, Gewerbe, Handel | 120'600.00 | 6'000.00 | 58'800.00 | 7'200.00 | 74'163.35 | 18'818.00 |
| 8500 | Industrie, Gewerbe, Handel | 120'600.00 | 6'000.00 | 58'800.00 | 7'200.00 | 74'163.35 | 18'818.00 |
| 3109.90 | Kultur und Märkte | 7'000.00 | | 12'000.00 | | 14'872.30 | |
| 3109.91 | Gesellschaft und Soziales | 7'000.00 | | 8'000.00 | | 16'422.40 | |
| 3130.00 | Standortförderung | 92'200.00 | | 27'200.00 | | 28'809.40 | |
| 3160.00 | Forum 55 | 14'400.00 | | 11'600.00 | | 14'059.25 | |
| 4240.00 | Einnahmen Forum 55 | | 6'000.00 | | 5'200.00 | | 1'600.00 |
| 4240.90 | Kultur und Märkte | | | | 2'000.00 | | 7'918.00 |
| 4240.91 | Gesellschaft und Soziales | | | | | | 9'300.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 9 | FINANZEN UND STEUERN | 129'100.00 | 6'709'870.00 | 136'800.00 | 6'199'620.00 | 219'927.88 | 7'032'090.38 |
| 91 | Steuern | | 5'157'000.00 | | 5'005'000.00 | 88'607.10 | 5'785'897.93 |
| 910 | Steuern | | 5'157'000.00 | | 5'005'000.00 | 88'607.10 | 5'785'897.93 |
| 9100 | Steuern | | 5'157'000.00 | | 5'005'000.00 | 88'607.10 | 5'785'897.93 |
| 3180.00 | Wertberichtigungen auf Forderungen | | | | | 88'607.10 | |
| 4000.00 | Einkommenssteuern natürliche Personen Vorjahre | | 400'000.00 | | 400'000.00 | | 552'696.00 |
| 4000.10 | Einkommenssteuern natürliche Personen laufendes Jahr | | 3'223'000.00 | | 3'170'000.00 | | 3'424'244.34 |
| 4001.00 | Vermögenssteuer natürliche Personen Vorjahre | | 70'000.00 | | 70'000.00 | | 94'984.40 |
| 4001.10 | Vermögenssteuer natürliche Personen laufendes Jahr | | 589'000.00 | | 580'000.00 | | 585'409.46 |
| 4002.00 | Quellensteuer natürliche Personen | | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 97'990.14 |
| 4010.00 | Gewinnsteuern juristische Personen Vorjahre | | 30'000.00 | | 30'000.00 | | 119'295.70 |
| 4010.10 | Gewinnsteuern juristische Personen laufendes Jahr | | 156'000.00 | | 156'000.00 | | 241'108.16 |
| 4011.00 | Kapitalsteuern juristische Personen Vorjahre | | | | | | 24'955.91 |
| 4011.10 | Kapitalsteuern juristische Personen laufendes Jahr | | 44'000.00 | | 44'000.00 | | 23'845.87 |
| 4022.00 | Grundstückgewinnsteuer | | 220'000.00 | | 180'000.00 | | 326'235.80 |
| 4023.00 | Handänderungssteuern | | 300'000.00 | | 250'000.00 | | 207'208.30 |
| 4024.00 | Erbschafts- und Schenkungssteuern | | 50'000.00 | | 50'000.00 | | 119'720.20 |
| 4033.00 | Hundesteuer und Geldspielautomatengebühren | | | | | | 7'011.60 |
| 9010.10 | Einlage Fonds | | -25'000.00 | | -25'000.00 | | -38'807.95 |
| 93 | Finanz- und Lastenausgleich | | 1'356'000.00 | | 999'000.00 | | 1'047'300.00 |
| 930 | Finanz- und Lastenausgleich | | 1'356'000.00 | | 999'000.00 | | 1'047'300.00 |
| 9300 | Finanz- und Lastenausgleich | | 1'356'000.00 | | 999'000.00 | | 1'047'300.00 |
| 4621.00 | Finanzausgleich Kanton | | 1'330'000.00 | | 960'000.00 | | 995'300.00 |
| 4621.40 | Abfederungsmassnahmen 2021-2024 | | 26'000.00 | | 39'000.00 | | 52'000.00 |
| 96 | Vermögens- und Schuldenverwaltung | 129'100.00 | 194'870.00 | 136'800.00 | 195'620.00 | 131'320.78 | 197'736.55 |
| 961 | Zinsen | 88'300.00 | 8'770.00 | 91'800.00 | 8'760.00 | 87'436.70 | 8'772.00 |
| 9610 | Zinsen | 88'300.00 | 8'770.00 | 91'800.00 | 8'760.00 | 87'436.70 | 8'772.00 |
| 3406.00 | Verzinsung langfristige Finanzverbindlichkeiten | 80'000.00 | | 83'500.00 | | 79'212.00 | |
| 3409.10 | Fondsverzinsung | 8'300.00 | | 8'300.00 | | 8'224.70 | |
| 4402.00 | Zinsen kurzfristige Finanzanlagen | | 1'000.00 | | 990.00 | | 990.00 |

| Erfolgsrechnung Funktionale Gliederung | | Voranschlag 2023 | | Voranschlag 2022 | | Rechnung 2021 | |
|----------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| | | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag | Aufwand | Ertrag |
| 4409.00 | Zinsen von Zettel | | 270.00 | | 270.00 | | 270.00 |
| 4420.00 | Dividenden | | 7'500.00 | | 7'500.00 | | 7'512.00 |
| 963 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 40'800.00 | 186'100.00 | 45'000.00 | 186'860.00 | 43'884.08 | 188'964.55 |
| 9630 | Liegenschaften des Finanzvermögens | 40'800.00 | 186'100.00 | 45'000.00 | 186'860.00 | 43'884.08 | 188'964.55 |
| 3430.00 | Baulicher Unterhalt Liegenschaften FV | 10'000.00 | | 15'000.00 | | 10'178.90 | |
| 3431.00 | Betriebskosten Liegenschaften FV | 30'800.00 | | 30'000.00 | | 33'705.18 | |
| 4430.00 | Pacht- und Mietzinse Liegenschaften FV | | 186'100.00 | | 186'860.00 | | 183'053.55 |
| 4439.00 | Übriger Liegenschaftenertrag FV | | | | | | 5'911.00 |
| 97 | Rückverteilungen | | 2'000.00 | | | | 1'155.90 |
| 971 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 2'000.00 | | | | 1'155.90 |
| 9710 | Rückverteilungen aus CO2-Abgabe | | 2'000.00 | | | | 1'155.90 |
| 4690.00 | Rückvergütung CO2-Abgabe | | 2'000.00 | | | | 1'155.90 |
| | | 12'891'880.00 | 12'269'710.00 | 12'144'183.40 | 11'558'822.40 | 11'936'593.35 | 11'733'020.83 |
| | Gesamtergebnis | | 622'170.00 | | 585'361.00 | | 203'572.52 |
| | | 12'891'880.00 | 12'891'880.00 | 12'144'183.40 | 12'144'183.40 | 11'936'593.35 | 11'936'593.35 |

| Investitionsplan 2024 - 2026 | | Voranschlag 2024 | | Voranschlag 2025 | | Voranschlag 2026 | |
|------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------|
| Funktionale Gliederung | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 6 | VERKEHR | 301'000.00 | | 300'000.00 | | 921'000.00 | 574'700.00 |
| 61 | Strassenverkehr | 201'000.00 | | 200'000.00 | | 821'000.00 | 574'700.00 |
| 615 | Strassen und Plätze | 201'000.00 | | 200'000.00 | | 821'000.00 | 574'700.00 |
| 6150 | Strassen und Plätze | 201'000.00 | | 200'000.00 | | 821'000.00 | 574'700.00 |
| INV0021 | Sanierung Rothaldenstrasse | | | | | 821'000.00 | 574'700.00 |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | | | 821'000.00 | |
| 6310.00 | Kantone und Konkordate | | | | | | 328'400.00 |
| 6350.00 | Private Unternehmungen | | | | | | 246'300.00 |
| INV0046 | Sanierung Untere Steigwaldstrasse/Weid | 51'000.00 | | | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 51'000.00 | | | | | |
| INV0047 | Sanierung Steigstrasse (mit Wasserleitung) | | | 200'000.00 | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | | | 200'000.00 | | | |
| INV0049 | Sanierung Steigwaldstrasse/Zistenegg | 150'000.00 | | | | | |
| 5010.00 | Strassen / Verkehrswege | 150'000.00 | | | | | |
| 62 | Öffentlicher Verkehr | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 622 | Regionalverkehr | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 6220 | Regionalverkehr | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| INV0028 | Investitionsbeiträge BIF | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 5640.10 | Investitionsbeiträge BIF | 100'000.00 | | 100'000.00 | | 100'000.00 | |
| 7 | UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG | 230'000.00 | | 510'000.00 | | 550'000.00 | |
| 71 | Wasserversorgung | 200'000.00 | | 500'000.00 | | 200'000.00 | |
| 710 | Wasserversorgung | 200'000.00 | | 500'000.00 | | 200'000.00 | |
| 7101 | Wasserversorgung | 200'000.00 | | 500'000.00 | | 200'000.00 | |
| INV0044 | Sanierung Reservoir Hägni | | | 500'000.00 | | | |
| 5020.00 | Wasserbau | | | 500'000.00 | | | |
| INV0050 | Erschliessung Hägni (über Brunneren) | 200'000.00 | | | | | |
| 5020.00 | Wasserbau | 200'000.00 | | | | | |
| INV0051 | 2. Etappe Hälmlí | | | | | 200'000.00 | |
| 5020.00 | Wasserbau | | | | | 200'000.00 | |

| Investitionsplan 2024 - 2026 | | Voranschlag 2024 | | Voranschlag 2025 | | Voranschlag 2026 | |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------|---------------------|
| | | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen | Ausgaben | Einnahmen |
| 72 | Abwasserbeseitigung | | | | | 350'000.00 | |
| 720 | Abwasserbeseitigung | | | | | 350'000.00 | |
| 7201 | Abwasserbeseitigung | | | | | 350'000.00 | |
| INV0052 | 2. Etappe Umlegung Bahnhof (Abhängig Bauprojekt Locher) | | | | | 350'000.00 | |
| 5030.00 | Übriger Tiefbau | | | | | 350'000.00 | |
| 73 | Abfallwirtschaft | 30'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 730 | Abfallwirtschaft | 30'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 7300 | Abfallwirtschaft | 30'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| INV0038 | Halbunterflurbehälter | 30'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| 5090.00 | Übrige Sachanlagen | 30'000.00 | | 10'000.00 | | | |
| | | 531'000.00 | | 810'000.00 | | 1'471'000.00 | 574'700.00 |
| | Nettoinvestition | | 531'000.00 | | 810'000.00 | | 896'300.00 |
| | | 531'000.00 | 531'000.00 | 810'000.00 | 810'000.00 | 1'471'000.00 | 1'471'000.00 |