



Einberufung UR- UND BURGERVERSAMMLUNG

Donnerstag, 1. Dezember 2022 im Gemeindesaal

um 19.30 Uhr

Traktanden Urversammlung

1. Begrüssung
2. Wahl der Stimmenzähler
3. Protokoll der Ur- und Burgerversammlung vom 02.06.2022 Genehmigung
4. Wasserversorgung Tunnel Deibfels
5. Wege
6. Projekt Huteggen
 - 6.1 Abstimmung
7. Zuweisung Konto Burgergemeinde
 - 7.1 Abstimmung
8. Budget 2023
 - 8.1 Darlegung des Budgets
 - 8.2 Genehmigung des Budgets
9. Baugesuche Ablauf
10. Vispताल Solar
11. Verschiedenes

um 20.30 Uhr

Traktanden Burgerversammlung

1. Investitionen
2. Budget 2023
 - 2.1 Darlegung des Budgets
 - 2.2 Genehmigung des Budgets
3. Verschiedenes

Zu dieser Versammlung ist die ganze Bevölkerung herzlich eingeladen.

Freundliche Grüsse

EINWOHNER- UND BURGERGEMEINDE EISTEN



BUDGET 2023

Inhaltsverzeichnis Seite

Einwohnergemeinde

Finanzplanung 2023 - 2026

- | | |
|---|---|
| 1. Einleitung / Kurzkomentar | 1 |
| 2. Zusammenfassung Kennzahlen 2023 - 2026 | 1 |
| 3. Detail Finanzplanung bis 2026 | 2 |

Bericht zum Budget

- | | |
|--|----|
| 4. Einleitende Botschaft | 3 |
| 5. Budget 2023 | 3 |
| 6. Finanzkennzahlen | 7 |
| 7. Erfolgsrechnung nach Funktionen und Sachgruppen gegliedert | 9 |
| 8. Investitionsrechnung nach Funktionen und Sachgruppen gegliedert | 11 |

Detailliertes Budget

- | | |
|--|----|
| 9. Detail Erfolgsrechnung nach Funktionen gegliedert | 12 |
| 10. Detail Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert | 27 |

Bürgergemeinde

Bericht zum Budget

- | | |
|---------------------------|----|
| 11. Einleitende Botschaft | 31 |
|---------------------------|----|

Detailliertes Budget

- | | |
|--|----|
| 12. Erfolgsrechnung nach Funktionen gegliedert | 31 |
| 13. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen gegliedert | 32 |
| 14. Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert | 32 |
| 15. Investitionsrechnung nach Sachgruppen gegliedert | 32 |
-

Einwohnergemeinde

Finanzplanung 2023 - 2026

1. Einleitung / Kurzkomentar

Finanzplanungen sind in der Regel mit Unbekannten belastet und müssen somit mit Vorsicht betrachtet werden. Trotzdem kann eine Finanzplanung als wichtiges Führungsinstrument herangezogen werden.

Verschiedene Faktoren wie Abschaffung des Eigenmietwertes und der Heiratsstrafe, aber auch die Anpassung bei den Pauschalabzügen, die Entwicklung auf dem Strommarkt und bei der Gestaltung der Wasserzinsen und nicht zuletzt die zunehmende Aufgabenteilung zwischen Bund, Kanton und Gemeinde werden die Finanzlage der Gemeinde in Zukunft stark mitbestimmen.

Die Finanzplanung bis 2026 zeigt, dass bei den Einnahmen vor allem die Positionen Regalien und Konzessionen (Wasserzinsen) und Entgelte (Energie) von grosser Bedeutung sind. Der Einfluss der übrigen Einnahmequellen ist dagegen gering.

Auf der Aufwandseite ist die Entwicklung bei den direkten Energiekosten (Sachaufwand) sowie die Mehrbelastung beim Transferaufwand von entscheidender Bedeutung.

Allen Unwägbarkeiten zum Trotz sollte es jedoch möglich sein, auch in Zukunft die Erfolgsrechnung mit einem Überschuss abschliessen zu können.

Auf der Investitionsseite sind pro Jahr Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 2'500'000.00 vorgesehen. Im Planungszeitraum soll vor allem in die Basisversorgung (Infrastruktur) sowie in das Projekt Huteggen investiert werden.

Durch die geplanten Ergebnisse der Erfolgsrechnung wird der Bilanzüberschuss bis Ende Finanzplanung weiter anwachsen.

2. Zusammenfassung Kennzahlen 2023 - 2026

Zusammengefasst weist die Finanzplanung 2023 - 2026 folgende Kennzahlen aus:

	Budget	Finanzplanung		
	2023	2024	2025	2026
Ergebnis Erfolgsrechnung	2'501'109	3'139'000	2'639'000	1'839'000
Selbstfinanzierungsmarge	3'264'627	4'029'000	3'629'000	2'829'000
Nettoinvestitionen	3'269'200	2'500'000	2'500'000	2'500'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	-4'573	1'529'000	1'129'000	329'000
Bilanzüberschuss	16'017'663	19'156'663	21'795'663	23'634'663

3. Detail Finanzplanung bis 2026

Finanzplanung bis 2026

Konto	Resultate	Rechnung	Budget		Finanzplanung		
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
	Ertrag Erfolgsrechnung	8'448'213	5'872'040	8'892'191	9'740'000	9'340'000	8'540'000
40	Fiskalertrag	441'575	233'700	233'700	240'000	240'000	240'000
41	Regalien und Konzessionen	1'908'406	1'663'000	1'583'000	1'600'000	1'600'000	1'600'000
42	Entgelte	5'471'993	3'317'700	6'365'409	7'200'000	6'800'000	6'000'000
44	Finanzertrag	258'957	314'565	314'565	300'000	300'000	300'000
46	Transferertrag	287'976	197'875	250'317	250'000	250'000	250'000
49	Interne Verrechnungen	79'306	145'200	145'200	150'000	150'000	150'000
	Aufwand Erfolgsrechnung	4'682'782	4'686'747	5'627'564	5'711'000	5'711'000	5'711'000
30	Personalaufwand	435'841	507'610	588'406	600'000	600'000	600'000
31	Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'159'139	2'910'000	3'485'275	3'500'000	3'500'000	3'500'000
34	Finanzaufwand	21'304	900	900	1'000	1'000	1'000
36	Transferaufwand	1'078'461	1'142'037	1'450'283	1'500'000	1'500'000	1'500'000
365	abzgl. Wertberichtigungen Beteiligung VV						
366	abzgl. Abschreibung Investitionsbeiträge	-91'269	-19'000	-42'500	-40'000	-40'000	-40'000
39	Interne Verrechnungen	79'306	145'200	145'200	150'000	150'000	150'000
	Selbstfinanzierungsmarge	3'765'431	1'185'293	3'264'627	4'029'000	3'629'000	2'829'000
33	Ordentliche Abschreibungen	-3'145'818	-758'200	-721'018	-850'000	-950'000	-950'000
366	Abschreibungen Investitionsbeiträge	-91'269	-19'000	-42'500	-40'000	-40'000	-40'000
35	Einlagen in Fonds und Spezialfinanzierungen	0	0	0	0	0	0
45	Entnahmen aus Fonds und SF						
	Ertrags- (+) / Aufwandüberschuss (-)	528'344	408'093	2'501'109	3'139'000	2'639'000	1'839'000

Investitionsrechnung	2021					
Total Ausgaben	2'225'685	4'638'500	3'507'200	2'500'000	2'500'000	2'500'000
Total Einnahmen	934'867	2'820'000	238'000	0	0	0
Nettoinvestitionen	1'290'818	1'818'500	3'269'200	2'500'000	2'500'000	2'500'000

Finanzierung der Investitionen	2021					
Übertrag Nettoinvestitionen	1'290'818	1'818'500	3'269'200	2'500'000	2'500'000	2'500'000
Selbstfinanzierungsmarge	3'765'431	1'185'293	3'264'627	4'029'000	3'629'000	2'829'000
Finanzierungsüberschuss (+) -fehlbetrag (-)	2'474'613	-633'207	-4'573	1'529'000	1'129'000	329'000

Veränderung des Eigenkapitals / Fehlbetrags						
Ertragsüberschuss (+) Aufwandüberschuss (-)	528'344	408'093	2'501'109	3'139'000	2'639'000	1'839'000
Bilanzüberschuss / -fehlbetrag	13'108'461	13'516'554	16'017'663	19'156'663	21'795'663	23'634'663

Bericht zum Budget 2023

4. Einleitende Botschaft

Das Budget ist die Feinplanung des Finanzhaushalts, auf die der Gemeinderat kurzfristig und wesentlich Einfluss nehmen kann. Das Budget 2023 wird der Urversammlung zur Genehmigung unterbreitet. Als Planungsgrundlagen dienen die Rechnung 2021, der Voranschlag 2022 sowie die entsprechenden Beschlüsse des Kantons- und des Gemeinderates.

Für das kommende Jahr sieht die Erfolgsrechnung mit einem Aufwand von Fr. 5'627'564.00, einem Ertrag von Fr. 8'892'191.00 und planmässigen Abschreibungen von Fr. 763'518.00 einen Ertragsüberschuss von Fr. 2'501'109.00 vor.

Die Selbstfinanzierungsmarge beläuft sich dabei auf Fr. 3'264'627.00. Investitionsausgaben sind für Fr. 3'507'200.00 geplant. Diesen stehen Investitionseinnahmen von Fr. 238'000.00 gegenüber. Daraus resultieren Nettoinvestitionen in der Höhe von Fr. 3'269'200.00. Diese Investitionen können vollumfänglich mit eigenen Mitteln finanziert werden.

5. Budget 2023

5.1. Der Voranschlag im Überblick

Erfolgsrechnung 2023	
Ergebnis vor Abschreibungen	
Aufwand	5'627'564
Ertrag	8'892'191
Selbstfinanzierungsmarge	3'264'627
Ergebnis nach Abschreibungen	
Selbstfinanzierungsmarge	3'264'627
Abschreibungen	763'518
Ertragsüberschuss	2'501'109

Auf der Ertragsseite kann aufgrund der Einnahmen im Sektor Energie (KW Ackersand I AG) mit einem ähnlichen Resultat gerechnet werden. Parallel zu den Mehreinnahmen steigen jedoch auch die Kosten.

Bei der Selbstfinanzierungsmarge erwartet man ein Ergebnis von ca. 3.2 Mio. Franken.

Nach Berücksichtigung der vorgeschriebenen Abschreibungen weist das Budget 2023 einen Ertragsüberschuss von ca. 2.5 Mio. Franken aus. Da nun die Abschreibungen nach HRM2 nach oben limitiert sind, fällt auch der Ertragsüberschuss höher als in den vergangenen Jahren aus.

Die geplanten Nettoinvestitionen können mit den selbst erarbeiteten Mitteln finanziert werden.

Investitionsrechnung 2023	
Ausgaben	3'507'200
Einnahmen	-238'000
Nettoinvestition	3'269'200

Finanzierung 2023	
Selbstfinanzierungsmarge	3'264'627
Nettoinvestitionen	3'269'200
Finanzierungsfehlbetrag	-4'573

Verschuldung 2023	
Die Gemeinde wird per 31.12.2023 ein Nettovermögen ausweisen können.	

5.2. Budget Erfolgsrechnung

Die Erfolgsrechnung setzt sich für das Jahr 2023 wie folgt zusammen:

Erfolgsrechnung (Gestufter Ausweis)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Betrieblicher Aufwand			
30 Personalaufwand	435'841.50	507'610	588'406
31 Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'159'138.77	2'910'000	3'485'275
33 Abschreibungen Verwaltungsvermögen	3'145'817.97	758'200	721'018
36 Transferaufwand	1'078'461.53	1'142'037	1'450'283
Total betrieblicher Aufwand	7'819'259.77	5'317'847	6'244'982
Betrieblicher Ertrag			
40 Fiskalertrag	441'575.25	233'700	233'700
41 Regalien und Konzessionen	1'908'406.40	1'663'000	1'583'000
42 Entgelte	5'471'973.46	3'317'500	6'365'209
43 Verschiedene Erträge	20	200	200
46 Transferertrag	28'975.95	197'875	250'317
Total betrieblicher Ertrag	7'850'951.06	5'412'275	8'432'426
R1 Ergebnis aus betrieblicher Tätigkeit	31'691	94'428	2'187'444
34 Finanzaufwand	21'304.05	900	900
44 Finanzertrag	258'957.08	314'565	314'565
R2 Ergebnis aus Finanzierung	237'653.03	313'665	313'665
Gesamtergebnis Erfolgsrechnung	269'344.32	408'093	2'501'109

Durch die Umstellung auf HRM2 werden auch in den Auswertungen (Tabellen und Grafiken) neue, bzw. ausführlichere Darstellungen möglich. Wie hier aufgeführt der Gestufte Ausweis und auch der Gesamtüberblick mit der Erfolgsrechnung, der Investitionsrechnung und der Finanzierung.

Überblick der Erfolgs- und Investitionsrechnung

Erfolgsrechnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Ergebnis vor Abschreibungen			
Aufwand	4'682'783.25	4'686'747	5'627'564
Ertrag	8'448'214.44	5'872'040	8'892'191
Selbstfinanzierungsmarge	3'765'431.19	1'185'293	3'264'627
Ergebnis nach Abschreibungen			
Selbstfinanzierungsmarge	3'765'431.19	1'185'293	3'264'627
Planmässige Abschreibungen	3'237'086.87	777'200	763'518
Ertragsüberschuss	528'344.32	408'093	2'501'109

Investitionsrechnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Ausgaben	2'225'685.42	4'638'500	3'507'200
Einnahmen	934'867.35	2'820'000	238'000
Nettoinvestitionen	1'290'818.07	1'818'500	3'269'200

Finanzierung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Selbstfinanzierungsmarge	3'765'431.19	1'185'293	3'264'627
Nettoinvestitionen	1'290'818.07	1'818'500	3'269'200
Finanzierungsfehlbetrag		633'207	4'573
Finanzierungsüberschuss	2'474'613.12		

5.3. Budget Investitionsrechnung

Bezeichnung	Investition	Investitions- beitrag	Bezeichnung	Investition	Investitions- beitrag
Allgemeine Verwaltung	772'000		Umweltschutz und Raumordnung	1'027'000	28'000
Projekt Digitalisierung Archiv	5'000		Tiefbau	597'000	
Software	35'000		Hochbauten	110'000	
Verwaltungs- und öffentliche Gebäude	32'000		Leitungsnetz Abwasser	80'000	
Projekt Huteggen	700'000		Leitungsnetz Oberflächenwasser Asp	145'000	
			Machbarkeitsstudien, WRA-Massnahmen	45'000	
Öffentliche Ordnung und Sicherheit, Verteidigung	30'200		Steinschlagverbauungen	40'000	20'000
Lawinensprenganlagen, Sicherheitsmassnahmen Unwetter	15'000		Hochwasserschutz	10'000	8'000
Pläne, GIS	8'000				
Möbilen, Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Ausrüstung	7'200		Volkswirtschaft	611'000	10'000
		200'000	Tunnel Deibfels	20'000	10'000
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	735'000		Beteiligung Schutzwaldbewirtschaftung	20'000	
Glasfasernetz	50'000		Regionale Zusammenarbeit, Anlässe	15'000	
Sanierung, Beschriftung Gemeindewege	590'000		Neuinvestitionen EDC	556'000	
Kirche	95'000				
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	332'000				
E-Bike Ladestation	50'000				
Baukosten kantonales Strassennetz	50'000				
Strassenbeleuchtung	42'000				
Werkhof (Möbilen, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge)	190'000				
			Total Investitionen	3'507'200	238'000

6. Finanzkennzahlen

Nettoverschuldungsquotient (I1)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Nettoschulden I	-9'891'210	-9'258'003	-6'201'949
40 Fiskalertrag	441'575	233'700	233'700
	-2239.98%	-3961.49%	-3959.53%
Kennzahlen: < 100% gut 100% - 150% genügend > 150% schlecht			

Selbstfinanzierungsgrad (I2)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Selbstfinanzierung	3'765'431	1'185'293	3'264'627
Nettoinvestitionen	1'290'818	1'818'500	3'269'200
	291.71%	65.18%	99.86%
Kennzahlen: > 100% Hochkonjunktur 80 - 100% Normalfall 50 - 80% Abschwung			

Zinsbelastungsanteil (I3)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Nettozinsaufwand	-209'257.08	-264'865	-264'865
Laufender Ertrag	8'368'908.14	5'726'840	8'746'991
	-2.50%	-4.62%	-3.03%
Kennzahlen: 0% - 4% gut 4% - 9% genügend > 9% schlecht			

Bruttoverschuldungsanteil (I4)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Bruttoschulden	1'578'080.51	2'211'288	2'215'861
Laufender Ertrag	8'368'908.14	5'726'840	8'746'991
	18.86%	38.61%	25.33%
Kennzahlen: < 50% sehr gut 50% - 100% gut 100% - 150% mittel 150% - 200% schlecht > 200% kritisch			

Investitionsanteil (I5)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Bruttoinvestitionen	2'225'685.42	4'638'500	3'507'200
Gesamtausgaben	6'829'162.37	9'180'047	8'989'564
	32.59%	50.53%	39.01%
Kennzahlen: < 10% schwache Investitionstätigkeit 10% - 20% mittlere Investitionstätigkeit 20% - 30% starke Investitionstätigkeit > 30% sehr starke Investitionstätigkeit			

Kapitaldienstanteil (I6)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Kapitaldienst	3'027'829.79	512'335	498'653
Laufender Ertrag	8'368'908.14	5'726'840	8'746'991
	36.18%	8.95%	5.70%
Kennzahlen: < 5% geringe Belastung 5% - 15% tragbare Belastung > 15% hohe Belastung			

Nettoschulden I in Franken pro Einwohner (I7)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Nettoschulden I	-9'891'210.36	-9'258'003.36	-9'253'430.36
Ständige Wohnbevölkerung	188	188	185
	-52'613	-49'245	-50'019
Kennzahlen: < 0 CHF Nettovermögen 0 - 1'000 CHF geringe Verschuldung 1'001 - 2'500 CHF mittlere Verschuldung 2'501 - 5'000 CHF hohe Verschuldung > 5'000 CHF sehr hohe Verschuldung			

Selbstfinanzierungsanteil (I8)

Bezeichnung	Rg 2021	Bu 2022	Bu 2023
Selbstfinanzierung	3'765'431	1'185'293	3'264'627
Laufender Ertrag	8'368'908	5'726'840	8'746'991
	44.99%	20.70%	37.32%
Kennzahlen: > 20% gut 10% - 20% mittel < 10% schlecht			

7. Erfolgsrechnung nach Funktionen und Sachgruppen gegliedert

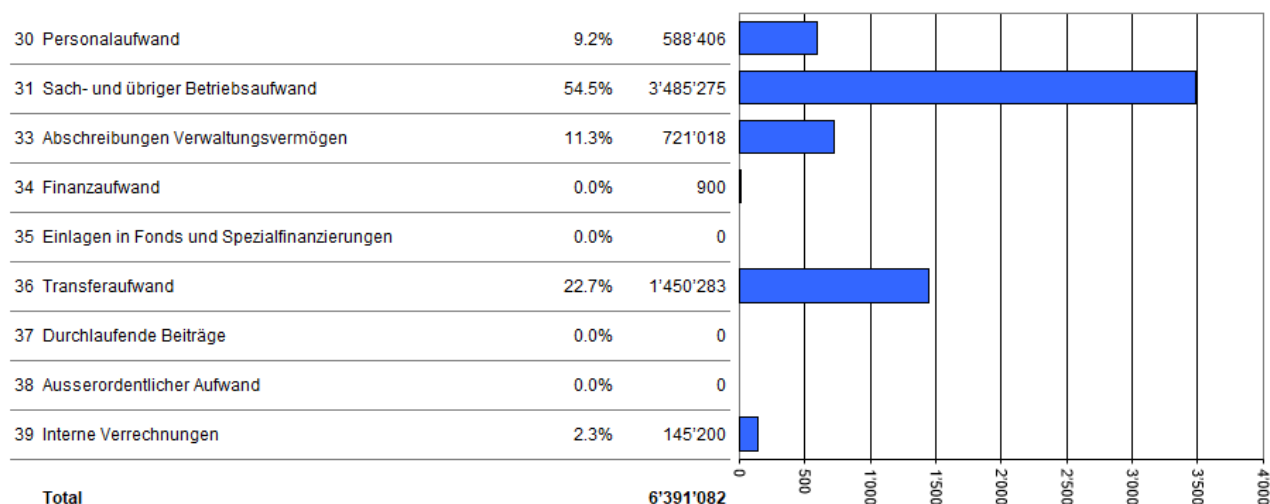
Erfolgsrechnung nach Funktionen gegliedert

Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Allgemeine Verwaltung	803'863.06	122'206.85	701'900	186'850	1'034'540	186'850
Öffentliche Sicherheit	83'832.43	2'788.20	128'880	1'000	143'730	1'000
Bildung	52'612.50	4'253.80	94'940	5'600	66'097	4'350
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	166'536.57	281.80	257'470		253'570	
Gesundheit	59'636.11	986.60	67'700		71'050	
Soziale Sicherheit	407'920.05		565'500		639'900	
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	545'418.05	50'169.10	334'030	53'000	533'730	53'000
Umweltschutz und Raumordnung	2'746'695.75	63'908.55	471'450	32'800	332'650	248'150
Volkswirtschaft	2'672'662.45	5'545'317.61	2'482'660	3'337'600	2'941'122	6'221'209
Finanzen und Steuern	380'693.15	2'658'301.93	359'417	2'255'190	374'693	2'177'632
Total Aufwand und Ertrag	7'919'870.12	8'448'214.44	5'463'947	5'872'040	6'391'082	8'892'191
Ertragsüberschuss	528'344.32		408'093		2'501'109	

Erfolgsrechnung nach Sachgruppen gegliedert

Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Personalaufwand	435'841.50		507'610		588'406	
Sach- und übriger Betriebsaufwand	3'159'138.77		2'910'000		3'485'275	
Abschreibungen						
Verwaltungsvermögen	3'145'817.97		758'200		721'018	
Finanzaufwand	21'304.05		900		900	
Transferaufwand	1'078'461.53		1'142'037		1'450'283	
Interne Verrechnungen	79'306.30		145'200		145'200	
Fiskalertrag		441'575.25		233'700		233'700
Regalien und Konzessionen		1'908'406.40		1'663'000		1'583'000
Entgelte		5'471'973.46		3'317'500		6'365'209
Verschiedene Erträge		20		200		200
Finanzertrag		258'957.08		314'565		314'565
Transferertrag		287'975.95		197'875		250'317
Interne Verrechnungen		79'306.30		145'200		145'200
Total Aufwand und Ertrag	7'919'870.12	8'448'214.44	5'463'947	5'872'040	6'391'082	8'892'191
Ertragsüberschuss	528'344.32		408'093		2'501'109	

Aufwand 2023 nach Sachgruppen

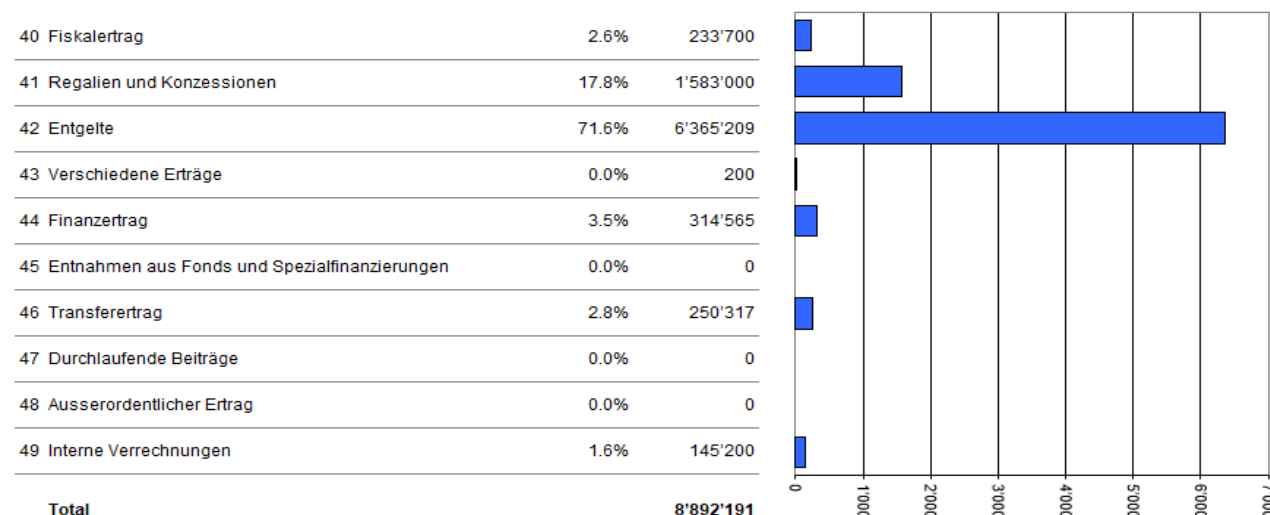


Der Personalaufwand enthält den Aufwand für das eigene Personal und die Behördenmitglieder sowie alle Leistungen für temporäre Anstellungen.

Im Sach- und übrigen Betriebsaufwand sind die Kosten für die Beschaffung von Gütern aller Art, die von der Gemeinde in der betreffenden Rechnungsperiode verbraucht werden, enthalten.

Der Transferaufwand beinhaltet verschiedene Entschädigungen an Bund, Kanton, Konkordate, Zweckverbände und Gemeinden. Darin enthalten sind z.B. die Beteiligungen Lehrerbesoldung PS/OS, die Finanzierung der verschiedenen Sozialsysteme, der Unterhalt am kantonalen Strassennetz, die Beteiligung am Regionalverkehr etc. Auf diese Beträge hat der Gemeinderat sehr wenig Einfluss.

Ertrag 2023 nach Sachgruppen



Die Sachgruppengliederung zeigt, dass der Fiskalertrag (Steuern) nur einen geringen Anteil am Gesamtertrag ausmacht. Die wichtigsten Ertragsquellen sind nach wie vor die Entschädigungen aus Energie (Entgelte) und die Erträge aus dem Wasserzins (Regalien und Konzessionen).

8. Investitionsrechnung nach Funktionen und Sachgruppen gegliedert

Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert

Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Allgemeine Verwaltung	47'210.25		160'000		772'000	
Öffentliche Sicherheit	13'486.30		28'500		30'200	
Kultur, Sport und Freizeit, Kirche	91'672.90		332'000		735'000	
Gesundheit	3'509.00					
Soziale Sicherheit	788.20					
Verkehr und Nachrichtenübermittlung	377'699.05	86'244.55	3'120'000	2'820'000	332'000	
Umweltschutz und Raumordnung	1'558'273.10	848'622.80	698'000		1'027'000	238'000
Volkswirtschaft	133'046.62		300'000		611'000	
Total Ausgaben und Einnahmen	2'225'685.42	934'867.35	4'638'500	2'820'000	3'507'200	238'000
Nettoinvestitionen		1'290'818		1'818'500		3'269'200

Investitionsrechnung nach Sachgruppen gegliedert

Bezeichnung	Rechnung 2021		Budget 2022		Budget 2023	
	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
Sachanlagen	1'985'810		4'395'500		3'329'200	
Immaterielle Anlagen VV	109'283		148'000		108'000	
Investitionsbeiträge	130'592		95'000		70'000	
Investitionsbeiträge für eigene Rechnung		934'867		2'820'000		238'000
Total Ausgaben und Einnahmen	2'225'685	934'867	4'638'500	2'820'000	3'507'200	238'000
Nettoinvestitionen		1'290'818		1'818'500		3'269'200

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	1'034'540.00	186'850.00	701'900.00	186'850.00	803'863.06	122'206.85
01	Legislative und Exekutive	101'400.00		101'400.00		95'725.78	
011	Legislative	4'000.00		4'000.00		2'953.15	
0110	Legislative	4'000.00		4'000.00		2'953.15	
3010.00	Löhne	1'000.00		1'000.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00			
3100.01	Kosten Wahlbüro	500.00		500.00		1'498.15	
3130.00	Versandkosten	500.00		500.00			
3130.01	Auslagen Urversammlung	300.00		300.00			
3635.00	Beiträge	1'600.00		1'600.00		1'455.00	
012	Exekutive	97'400.00		97'400.00		92'772.63	
0120	Exekutive	97'400.00		97'400.00		92'772.63	
3000.00	Löhne Gemeinderat	80'000.00		80'000.00		75'836.55	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	8'200.00		8'200.00		7'902.33	
3090.00	Aus- und Weiterbildung	1'000.00		1'000.00		980.00	
3170.00	Diverse Kosten, Spesen	7'200.00		7'200.00			
3199.01	Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	1'000.00		1'000.00		8'053.75	
02	Allgemeine Dienste	933'140.00	186'850.00	600'500.00	186'850.00	708'137.28	122'206.85
022	Allgemeine Dienste	502'040.00	12'950.00	338'700.00	12'950.00	362'351.34	14'200.55
0220	Allgemeine Dienste	502'040.00	12'950.00	338'700.00	12'950.00	362'351.34	14'200.55
3010.00	Löhne Kanzlei	157'000.00		120'000.00		69'319.75	
3010.01	Löhne Verwaltungspersonal	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'000.00		10'000.00		8'158.32	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		11'000.00		5'665.92	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		1'660.15	
3100.00	Büromaterial	2'000.00		2'000.00		1'848.10	
3101.00	Kantonsanteil ID-Karten	500.00		500.00		974.40	
3101.01	Kantonsanteil Aufenthaltsbewilligungen	200.00		200.00		235.00	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		4'380.13	
3111.00	Maschinen und Geräte	3'000.00		3'000.00			
3130.00	Versandspesen, diverse Spesen	1'800.00		1'800.00		2'105.45	
3130.01	Telefongebühren	8'640.00		2'400.00		2'114.85	
3130.02	Bank- und Postscheckgebühren	300.00		300.00		352.29	
3130.03	Gebühren Bewilligungen/Entscheide	500.00		500.00			
3130.04	Inkassospesen	200.00		200.00			
3130.05	Anlässe, Veranstaltungen, Empfänge	700.00		700.00			
3130.06	Diverser Aufwand und Spesen	500.00		500.00		135.00	
3130.07	Digitalisierung	1'000.00					
3132.00	Rechtsberatung, Gutachten					6'240.00	
3132.01	Treuhand- und Revisionskosten	20'000.00		20'000.00		21'792.10	
3133.00	Informatik-Nutzungsaufwand (Support)	1'500.00		1'500.00			
3134.00	Versicherungen	1'900.00		1'900.00		1'820.70	
3137.00	Kantons- und Gemeindesteuern	190'000.00		110'000.00		166'394.50	
3150.01	Service und Wartung					4'387.10	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'200.00		1'200.00			
3158.00	Informatik (Software, Lizenzen)	60'000.00		15'300.00			
3160.00	Service- und Wartungsverträge					18'754.23	
3170.00	Reisekosten und Spesen	100.00		100.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	200.00		200.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien VV					9'270.35	
3300.90	Planmässige Abschreibungen übrige Sachanlagen	23'400.00		32'000.00			
3320.00	Planmässige Abschreibungen Software					36'377.20	
3632.00	Beiträge an Gemeinden und Verbände	400.00		400.00		365.80	
4210.00	Kanzlei und Amtsgebühren		500.00		500.00		523.30
4210.01	Gebühren Ausweise		800.00		800.00		1'530.00
4210.02	Gebühren Aufenthaltsbewilligungen		150.00		150.00		387.00
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		2'500.00		2'500.00		2'760.25
4990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		9'000.00		9'000.00		9'000.00
029	Verwaltungsliegenschaften	431'100.00	173'900.00	261'800.00	173'900.00	345'785.94	108'006.30
0290	Verwaltungsliegenschaften	431'100.00	173'900.00	261'800.00	173'900.00	345'785.94	108'006.30
3010.00	Löhne	168'500.00		133'500.00		157'947.09	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	13'500.00		13'500.00		12'206.87	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	11'000.00		9'000.00		10'106.58	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	2'000.00		2'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	1'000.00		1'000.00		241.95	
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	2'000.00		2'000.00		383.50	
3101.01	Betriebsstoffe (Notstromaggregat)	1'000.00		1'000.00		400.00	
3110.00	Büromöbel, Geräte, Maschinen und Einrichtungen	1'500.00		1'500.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge					2'536.00	
3112.00	Einrichtungen					2'010.95	
3120.00	Energieaufwand	55'000.00		42'000.00		44'006.60	
3134.00	Versicherungsprämien	11'000.00		11'000.00		10'918.10	
3144.00	Unterhalt Hochbauten, Gebäude	6'000.00		6'000.00		6'465.60	
3150.00	Unterhalt Mobiliar, Maschinen, Geräte	8'500.00		8'500.00			
3160.00	Service- und Wartungsverträge	1'800.00		1'800.00			
3300.40	Planmässige Abschreibungen Gebäude	148'300.00		29'000.00		98'562.70	
4470.00	Mieterträge		37'200.00		37'200.00		37'200.00
4470.01	Miete Werbefläche		500.00		500.00		500.00
4990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand		136'200.00		136'200.00		70'306.30
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	143'730.00	1'000.00	128'880.00	1'000.00	83'832.43	2'788.20
11	Öffentliche Sicherheit	13'520.00		13'520.00		7'070.50	
111	Polizei	230.00		230.00		200.45	
1110	Polizei	230.00		230.00		200.45	
3611.00	Beteiligung am Polycom-Netz	230.00		230.00		200.45	
112	Sicherheit	13'290.00		13'290.00		6'870.05	
1120	Sicherheit	13'290.00		13'290.00		6'870.05	
3010.00	Löhne	400.00		400.00		187.50	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	40.00		40.00		1.85	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	250.00		250.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand					14.50	
3140.00	Baulicher Unterhalt	600.00		600.00			
3144.00	Gebäudeanpassungen	1'500.00		1'500.00			
3632.00	Hilfeleistungsfonds Air Zermatt	1'000.00		1'000.00		1'000.00	
3632.01	Lawinenbeobachtungsdienst	7'500.00		7'500.00		4'747.45	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		918.75	
12	Rechtssprechung	1'792.00		350.00		350.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
120	Rechtssprechung	350.00		350.00		350.00	
1209	Gemeinde Richterbehörde	350.00		350.00		350.00	
3161.00	Miete Büroräumlichkeiten	350.00		350.00		350.00	
122	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)	1'442.00					
1220	Kindes- und Erwachsenenschutzbehörden (KESB)	1'442.00					
3631.00	Beteiligung kantonalisierter KESB	1'442.00					
14	Allgemeines Rechtswesen	34'358.00		30'950.00		14'411.55	
146	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	34'358.00		30'950.00		14'411.55	
1460	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	34'358.00		30'950.00		14'411.55	
3010.00	Löhne Registerbüro	10'000.00		10'000.00		5'553.65	
3010.01	Übrige Löhne	500.00		500.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	1'000.00		1'000.00		579.65	
3099.00	Übriger Personalaufwand	300.00		300.00		300.00	
3100.00	Büromaterial	750.00		750.00		612.55	
3110.00	Büromaschinen und -geräte	1'200.00		1'200.00			
3118.00	Software	1'800.00		1'800.00		1'359.75	
3120.00	Energieaufwand	1'500.00		1'000.00		1'153.60	
3130.00	Versandspesen, diverse Spesen	100.00		100.00		200.00	
3130.01	Telefon- und Internetgebühren	1'308.00		900.00		895.80	
3130.02	Kataster-Grundbuch, LWN	2'800.00		2'800.00		3'029.55	
3130.03	Gebäudenachführungen	3'000.00		3'000.00			
3134.00	Versicherungsprämien	600.00		600.00		527.00	
3150.01	Service und Wartung	300.00		300.00			
3320.90	Planmässige Abschreibungen GIS, Vermessung	9'000.00		6'500.00			
3632.00	Beiträge	200.00		200.00		200.00	
15	Feuerwehr	73'720.00	1'000.00	70'220.00	1'000.00	44'921.73	2'788.20
150	Feuerwehr	73'720.00	1'000.00	70'220.00	1'000.00	44'921.73	2'788.20
1500	Feuerwehr (allgemein)	73'720.00	1'000.00	70'220.00	1'000.00	44'921.73	2'788.20
3010.00	Besoldung Feuerwehr	23'500.00		23'500.00		16'047.10	
3010.01	Übrige Löhne	1'800.00		1'800.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	500.00		500.00		747.08	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	12'000.00		8'000.00		4'420.00	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		878.65	
3100.00	Büromaterial	200.00		200.00		470.05	
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	420.00		420.00		77.90	
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge	800.00		800.00		132.00	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	2'000.00		2'000.00			
3112.00	Anschaffungen, Einsatzmaterial, Bekleidung	3'500.00		3'500.00		6'639.05	
3130.00	Versandspesen, diverse Spesen	100.00		100.00		50.00	
3130.01	Telefongebühren, Alarm	1'200.00		1'200.00		378.50	
3134.00	Versicherungsprämien	4'700.00		4'700.00		4'438.75	
3143.00	Unterhalt Hydrantennetz	1'000.00		1'000.00		1'972.00	
3144.00	Unterhalt Feuerwehrlokal	500.00		500.00		1'968.20	
3150.01	Service und Wartung Feuerlöscher	2'800.00		2'800.00		1'480.90	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	1'500.00		1'500.00		2'434.15	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		738.70	
3170.00	Verpflegungsspesen, Einsätze	500.00		500.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Fahrzeuge	7'500.00		8'000.00		326.50	
3611.00	Entschädigungen an Kanton	1'500.00		1'500.00		1'392.00	
3632.00	Beiträge	400.00		400.00		330.20	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'800.00		1'800.00			
4200.00	Feuerwehersatzgebühren		1'000.00		1'000.00		1'568.20
4240.00	Rückerstattungen Dritter (Privater)						1'220.00
16	Verteidigung	20'340.00		13'840.00		17'078.65	
162	Zivilschutz	20'340.00		13'840.00		17'078.65	
1620	Zivilschutz	7'840.00		7'840.00		5'099.95	
3120.00	Energieaufwand	4'000.00		4'000.00		3'382.05	
3130.00	Telefongebühren / Alarm	40.00		40.00		26.70	
3134.00	Versicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'523.75	
3144.00	Unterhalt Zivilschutzanlage	1'000.00		1'000.00		167.45	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	1'000.00		1'000.00			
1621	Gemeindeführungsstab	12'500.00		6'000.00		11'978.70	
3010.00	Löhne					80.40	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					8.70	
3099.00	Übriger Personalaufwand					423.00	
3130.00	Diverser Aufwand	1'000.00		1'000.00		441.10	
3501.01	Beteiligung Regionaler Führungsstab RFS	11'500.00		5'000.00		11'025.50	
2	BILDUNG	66'097.00	4'350.00	94'940.00	5'600.00	52'612.50	4'253.80
21	Obligatorische Schule	55'350.00	1'100.00	82'900.00	2'350.00	43'989.65	2'307.00
212	Primarschule	32'490.00	200.00	36'220.00	200.00	33'593.50	660.00
2120	Primarschule	32'490.00	200.00	36'220.00	200.00	33'593.50	660.00
3010.00	Löhne Schulkommission, Transporte	2'700.00		2'700.00		2'579.05	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	300.00		300.00		278.95	
3130.00	Schulmaterial und Anlässe	1'200.00		1'200.00		900.00	
3130.01	Schülermahlzeiten	5'000.00		5'000.00		5'404.00	
3130.02	Schülertransporte	2'000.00		4'000.00		4'173.00	
3134.00	Versicherungsprämien	250.00		250.00		250.00	
3631.00	Beitrag an Gehälter und Schülerkosten	11'040.00		10'770.00		10'709.40	
3632.00	Kindergarten und Primarschule Stalden	10'000.00		12'000.00		9'299.10	
4631.00	Kantonsbeiträge		200.00		200.00		660.00
213	Orientierungsschule	22'860.00	900.00	46'680.00	2'150.00	10'396.15	1'647.00
2130	Orientierungsschule	22'860.00	900.00	46'680.00	2'150.00	10'396.15	1'647.00
3130.00	Schulmaterial und Anlässe	1'000.00		1'000.00		900.00	
3130.01	Schülermahlzeiten	2'500.00		6'000.00		3'990.00	
3130.02	Schülertransporte	2'000.00		2'500.00		1'242.00	
3631.00	Beitrag an Gehälter und Schülerkosten	7'360.00		7'180.00		-6'620.40	
3632.00	Beteiligung OS Stalden	10'000.00		30'000.00		10'884.55	
4260.00	Elternanteil Mahlzeiten		750.00		2'000.00		1'197.00
4631.00	Kantonsbeiträge		150.00		150.00		450.00
22	Sonderschulung	5'197.00	550.00	6'490.00	550.00	5'353.40	398.40
220	Sonderschulung	5'197.00	550.00	6'490.00	550.00	5'353.40	398.40
2200	Sonderschulen	5'197.00	550.00	6'490.00	550.00	5'353.40	398.40

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3130.00	Kosten Schulmaterial und Anlässe					300.00	
3130.01	Kosten Internat und Externat			1'500.00		1'352.00	
3130.02	Schülertransporte			400.00		131.60	
3631.00	Beiträge an Gehälter und Schülerkosten	3'680.00		3'590.00		3'569.80	
3631.01	Transportkosten für Kinder mit einer Behinderung	1'517.00		1'000.00			
4260.00	Elternanteil Kosten Internat und Externat		450.00		450.00		308.40
4631.00	Kantonsbeiträge		100.00		100.00		90.00
23	Berufliche Grundbildung	5'150.00	2'500.00	5'150.00	2'500.00	3'213.20	1'548.40
230	Berufliche Grundbildung	5'150.00	2'500.00	5'150.00	2'500.00	3'213.20	1'548.40
2300	Berufliche Grundbildung	5'150.00	2'500.00	5'150.00	2'500.00	3'213.20	1'548.40
3631.00	Berufsinformationszentrum BIZ	150.00		150.00		116.40	
3634.00	Gemeindeanteil an Transportkosten Lehrlinge	5'000.00		5'000.00		3'096.80	
4631.00	Beteiligung Kanton an Transportkosten Lehrlinge		2'500.00		2'500.00		1'548.40
25	Allgemeinbildende Schulen	400.00	200.00	400.00	200.00		
251	Sekundarstufe II	400.00	200.00	400.00	200.00		
2510	Sekundarstufe II	400.00	200.00	400.00	200.00		
3634.00	Reisekosten Sekundarstufe II	400.00		400.00			
4631.00	Kantonsbeiträge Sekundarstufe II		200.00		200.00		
29	Übriges Bildungswesen					56.25	
299	Übrige Bildung					56.25	
2991	Erwachsenenbildung					56.25	
3636.00	Beteiligung an kant. Ausbildungsfonds für Erwachsene					56.25	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	253'570.00		257'470.00		166'536.57	281.80
31	Kulturerbe	20'000.00		20'000.00			
312	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00		20'000.00			
3120	Denkmalpflege und Heimatschutz	20'000.00		20'000.00			
3637.00	Beiträge Steinplattendächer	20'000.00		20'000.00			
32	Kultur, übriges	20'300.00		20'300.00		12'630.04	281.80
322	Veranstaltungen	18'800.00		18'800.00		11'676.04	281.80
3220	Anlässe	18'800.00		18'800.00		11'676.04	281.80
3010.00	Löhne	4'000.00		4'000.00		1'358.35	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		400.00		119.49	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					8.50	
3130.00	Anlässe Gemeinde	4'000.00		4'000.00		2'777.65	
3130.01	Anlässe Vereine und Diverse	1'000.00		1'000.00			
3130.02	Anlässe Rentner	3'600.00		3'600.00		1'512.65	
3635.00	Verschiedene Beiträge					638.15	
3636.00	Beiträge an Veranstaltungen	2'000.00		2'000.00			
3636.01	Beiträge an Vereine	3'800.00		3'800.00		3'800.00	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand					1'461.25	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						281.80
323	Musikschule	1'500.00		1'500.00		954.00	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3230	Beiträge an Musikschule	1'500.00		1'500.00		954.00	
3636.00	Beiträge an Musikschule	1'500.00		1'500.00		954.00	
33	Medien	51'470.00		60'170.00		25'968.65	
331	Radio Fernehen	50.00		50.00		50.00	
3310	Film und Kino	50.00		50.00		50.00	
3636.00	Beiträge an Fernseh, Radio und Internet	50.00		50.00		50.00	
332	Massenmedien	51'420.00		60'120.00		25'918.65	
3320	Glasfaser	51'420.00		60'120.00		25'918.65	
3010.00	Löhne	100.00		100.00			
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	20.00		20.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen	3'000.00		3'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen	48'300.00		57'000.00		25'918.65	
34	Sport und Freizeit	37'950.00		46'150.00		31'859.91	
341	Sport	2'300.00		2'300.00		1'945.80	
3410	Sport	2'300.00		2'300.00		1'945.80	
3636.00	Beiträge an Sportveranstaltungen	1'000.00		1'000.00		645.80	
3636.01	Beiträge an Sportvereine	1'300.00		1'300.00		1'300.00	
342	Freizeit	35'650.00		43'850.00		29'914.11	
3420	Parkanlagen, Mountainbike- und Wanderwege	35'650.00		43'850.00		29'914.11	
3010.00	Löhne	9'000.00		9'000.00		10'494.25	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	900.00		900.00		1'030.21	
3099.00	Übriger Personalaufwand	500.00		500.00		520.05	
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	400.00		400.00			
3101.01	Pflanzen	500.00		500.00		791.90	
3141.00	Unterhalt	6'000.00		6'000.00		4'358.95	
3300.10	Planmässige Abschreibungen Wege			8'200.00			
3632.01	Beiträge	350.00		350.00		250.00	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	18'000.00		18'000.00		12'468.75	
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	123'850.00		110'850.00		96'077.97	
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	123'850.00		110'850.00		96'077.97	
3500	Römisch-katholische Kirche	123'100.00		110'100.00		95'359.42	
3010.00	Löhne	25'000.00		25'000.00		20'682.15	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	2'500.00		2'500.00		2'067.54	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen					92.88	
3120.00	Energieaufwand	28'000.00		20'000.00		22'185.00	
3130.00	Religiöse Veranstaltungen	3'000.00		3'000.00		306.60	
3134.00	Versicherungsprämien	12'000.00		12'000.00		11'697.70	
3144.00	Baulicher Unterhalt	2'600.00		2'600.00		202.75	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Kirche	10'000.00		5'000.00			
3632.00	Anteil Gehälter drei Pfarreien	38'000.00		38'000.00		38'124.80	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		2'000.00			
3501	Evangelische-refomierte Kirche	750.00		750.00		718.55	
3632.00	Gemeindebeitrag	750.00		750.00		718.55	
4	GESUNDHEIT	71'050.00		67'700.00		59'636.11	986.60

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime	46'500.00		36'500.00		33'173.20	
412	Alters- und Pflegeheim	46'500.00		36'500.00		33'173.20	
4120	Alters- und Pflegeheim	46'500.00		36'500.00		33'173.20	
3010.00	Löhne	1'000.00		1'000.00		1'075.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK					10.49	
3300.40	Planmässige Abschreibungen					3'509.00	
3634.00	Kosten Alters- und Pflegeheime	45'000.00		35'000.00		28'578.71	
3636.00	Beiträge an Veranstaltungen	500.00		500.00			
42	Ambulante Krankenpflege	9'500.00		10'300.00		8'455.41	986.60
421	Ambulante Krankenpflege	9'500.00		10'300.00		8'455.41	986.60
4210	Ambulante Krankenpflege	9'500.00		10'300.00		8'455.41	986.60
3632.00	Sozialmedizinisches Regionalzentrum (SMZ)	9'500.00		10'300.00		8'455.41	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						986.60
43	Gesundheit	5'900.00		5'900.00		4'608.80	
431	Alkohol- und Drogenprävention	800.00		800.00		700.15	
4310	Alkohol- und Drogenprävention	800.00		800.00		700.15	
3631.00	Beteiligung Suchtbehandlungen	800.00		800.00		700.15	
433	Schulgesundheitsdienst	5'100.00		5'100.00		3'908.65	
4330	Schulgesundheitsdienst	5'100.00		5'100.00		3'908.65	
3631.00	Beteiligung schulärztliche Dienste	100.00		100.00		-0.95	
3637.00	Beiträge für Schulzahnpflege	5'000.00		5'000.00		3'909.60	
49	Gesundheitswesen	9'150.00		15'000.00		13'398.70	
490	Gesundheitswesen	9'150.00		15'000.00		13'398.70	
4900	Gesundheitswesen	9'150.00		15'000.00		13'398.70	
3130.00	Kosten COVID-19	1'000.00		2'000.00		460.20	
3156.00	Unterhalt medizinische Geräte	150.00		150.00		150.00	
3300.40	Abschreibungen Gesundheitszentrum Stalden	5'000.00		10'000.00		10'000.00	
3631.00	Beiträge Rettungswesen	2'200.00		2'050.00		1'988.50	
3636.00	Beiträge an Sanitätsverein	800.00		800.00		800.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT	639'900.00		565'500.00		407'920.05	
51	Krankheit und Unfall	92'000.00		92'000.00		85'965.00	
512	Prämienverbilligungen	92'000.00		92'000.00		85'965.00	
5120	Prämienverbilligungen	92'000.00		92'000.00		85'965.00	
3637.00	Krankenkassenbeiträge	92'000.00		92'000.00		85'965.00	
52	Invalidität	24'000.00		25'500.00		20'909.60	
523	Invalidität	24'000.00		25'500.00		20'909.60	
5230	Behinderteneinrichtungen	24'000.00		25'500.00		20'909.60	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Einrichtungen					788.20	
3631.00	Betriebsbeiträge an Kanton für Einrichtungen	23'000.00		24'500.00		20'121.40	
3636.01	Verschiedene Beiträge	1'000.00		1'000.00			

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
53	Alter + Hinterlassene	12'000.00		12'000.00		10'519.70	
532	Ergänzungsleistungen AHV / IV	12'000.00		12'000.00		10'519.70	
5320	Ergänzungsleistungen AHV / IV	12'000.00		12'000.00		10'519.70	
3631.00	Ergänzungsleistungen zur AHV/IV	12'000.00		12'000.00		10'519.70	
54	Familie und Jugend	9'400.00		8'500.00		8'393.35	
543	Alimentenbevorschussung und -inkasso	700.00		700.00		520.35	
5430	Alimentenbevorschussung und -inkasso	700.00		700.00		520.35	
3637.00	Inkasso von Unterhaltsbeiträgen	700.00		700.00		520.35	
544	Jugendschutz	7'700.00		7'800.00		7'291.00	
5440	Jugendschutz allgemein	7'700.00		7'800.00		7'291.00	
3631.00	Gemeindebeitrag Erziehungsbeistand (KESB)	6'500.00		6'500.00		6'161.00	
3632.00	Verschiedene Beiträge	400.00		500.00		1'130.00	
3636.01	Beiträge an Jugendverein	800.00		800.00			
545	Kinderkrippen und Kinderhorte	1'000.00				582.00	
5450	Kindertagesstätten	1'000.00				582.00	
3637.00	KITA-Stalden	1'000.00				582.00	
57	Sozialhilfe und Asylwesen	22'500.00		22'500.00		15'880.45	
572	Sozialhilfe	20'000.00		20'000.00		14'096.05	
5720	Gesetzliche wirtschaftliche Hilfe	20'000.00		20'000.00		14'096.05	
3636.01	Beteiligung an Einrichtungen und Vereine					58.20	
3637.00	Sozialhilfe	15'000.00		15'000.00		14'037.85	
3637.01	Massnahmen zugunsten Arbeitslosen	5'000.00		5'000.00			
574	Kantonaler Beschäftigungsfonds	2'500.00		2'500.00		1'784.40	
5740	Kantonaler Beschäftigungsfonds	2'500.00		2'500.00		1'784.40	
3631.00	Kantonaler Beschäftigungsfonds	2'500.00		2'500.00		1'784.40	
59	Hilfsaktionen Sozialhilfe	480'000.00		405'000.00		266'251.95	
592	Hilfsaktionen im Inland	480'000.00		405'000.00		266'251.95	
5920	Hilfsaktionen im Inland	480'000.00		405'000.00		266'251.95	
3636.00	Hilfsaktionen im Inland	95'000.00		100'000.00			
3637.00	Beiträge	185'000.00		185'000.00		266'251.95	
3637.01	Beiträge Wohnbauförderung	200'000.00		120'000.00			
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	533'730.00	53'000.00	334'030.00	53'000.00	545'418.05	50'169.10
61	Strassenverkehr	524'730.00	53'000.00	325'030.00	53'000.00	537'126.55	50'169.10
613	Kantonsstrassen	181'150.00	38'000.00	105'650.00	38'000.00	254'583.40	35'215.60
6130	Kantonsstrassen	181'150.00	38'000.00	105'650.00	38'000.00	254'583.40	35'215.60
3141.03	Winterdienst	23'000.00		23'000.00		8'637.05	
3631.00	Unterhaltskosten kantonales Strassennetz	100'000.00		48'000.00		153'819.95	
3631.01	Signalisation und Ampeln	650.00		650.00			
3660.10	Planmässige Abschreibungen	42'500.00		19'000.00		91'268.90	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	15'000.00		15'000.00		857.50	
4631.00	Kantonsbeitrag Winterdienst		38'000.00		38'000.00		35'215.60
615	Gemeindestrassen	210'330.00	15'000.00	143'530.00	15'000.00	196'193.67	14'953.50
6150	Gemeindestrassen	195'000.00		128'200.00		190'565.44	
3010.00	Löhne	1'000.00		1'000.00		850.00	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	150.00		150.00		92.09	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	50.00		50.00			
3120.00	Strassenbeleuchtung	8'500.00		8'500.00		9'000.05	
3141.00	Strassenunterhalt	40'000.00		7'500.00		1'509.40	
3141.01	Winterdienst	18'000.00		18'000.00		17'053.95	
3141.02	Markierungen, Signalisation	2'500.00		2'500.00			
3300.10	Planmässige Abschreibungen Strassen	99'300.00		65'000.00		145'907.40	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'500.00		25'500.00		16'152.55	
6151	Parkplätze	15'330.00	15'000.00	15'330.00	15'000.00	5'628.23	14'953.50
3010.00	Löhne	2'000.00		2'000.00		1'738.02	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	200.00		200.00		879.83	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	80.00		80.00		153.23	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00			
3101.00	Nummernschilder und Verbrauchsmaterial	50.00		50.00		54.40	
3120.00	Energieaufwand	1'500.00		1'500.00		1'279.00	
3134.00	Versicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'523.75	
3141.00	Unterhalt Parkplätze	2'500.00		2'500.00			
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'200.00		5'200.00			
4240.00	Parkgebühren		15'000.00		15'000.00		14'953.50
617	Werkhof	133'250.00		75'850.00		86'349.48	
6170	Werkhof	133'250.00		75'850.00		86'349.48	
3010.00	Löhne	500.00		500.00		495.70	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	50.00		50.00		53.63	
3099.00	Übriger Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		3'810.50	
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	10'000.00		10'000.00		12'254.90	
3101.01	Betriebsstoffe Fahrzeuge	3'800.00		3'800.00		2'049.60	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	3'000.00		3'000.00		2'626.50	
3120.00	Energieaufwand					49.55	
3134.00	Versicherungsprämien	6'500.00		6'500.00		6'561.30	
3151.00	Unterhalt Mobilien, Maschinen, Geräte, EDV	2'000.00		2'000.00		257.80	
3151.01	Unterhalt Fahrzeuge	6'000.00		6'000.00		10'441.15	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Ausrüstung Werkhof	97'400.00		40'000.00		45'298.85	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		2'000.00		2'450.00	
62	Öffentlicher Verkehr	9'000.00		9'000.00		8'291.50	
622	Regionalverkehr	9'000.00		9'000.00		8'291.50	
6220	Regionalverkehr	9'000.00		9'000.00		8'291.50	
3631.00	Beteiligung Regionaler Personenverkehr	9'000.00		9'000.00		8'291.50	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	332'650.00	248'150.00	471'450.00	32'800.00	2'746'695.75	63'908.55
71	Wasserversorgung	140'800.00	140'800.00	297'300.00		2'518'129.80	
710	Wasserversorgung	140'800.00	140'800.00	297'300.00		2'518'129.80	
7100	Wasserversorgung	140'800.00	140'800.00	297'300.00		2'518'129.80	
3010.00	Löhne	1'000.00		1'000.00		562.70	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	100.00		100.00		60.87	
3090.00	Aus- und Weiterbildung des Personals	1'000.00		1'000.00			
3099.00	Übriger Personalaufwand	200.00		200.00			
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'500.00		1'500.00		998.75	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	800.00		800.00			
3120.00	Energieaufwand	1'400.00		1'400.00		1'181.15	
3130.00	Versandspesen Wasserproben	200.00		200.00		146.00	
3130.01	Telefongebühren, Alarm	700.00		700.00		588.00	
3130.02	Dienstleistungen Dritter	1'700.00		1'700.00			
3132.00	Analysen, Expertisen	7'500.00		7'500.00		6'431.45	
3134.00	Versicherungsprämien	700.00		700.00		2'063.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	8'000.00		8'000.00		13'403.18	
3144.00	Unterhalt Brunnenstuben und Reservoir	2'000.00		2'000.00		231.80	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	500.00		500.00		1'184.70	
3170.00	Diverser Aufwand und Spesen					1'703.25	
3300.30	Planmässige Abschreibungen übrige Leitungen	88'500.00		245'000.00		2'470'561.20	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	25'000.00		25'000.00		19'013.75	
4240.01	Trinkwassergebühren		140'800.00				
72	Abwasserentsorgung	61'250.00	61'250.00	69'350.00		82'158.10	
720	Abwasserentsorgung	61'250.00	61'250.00	69'350.00		82'158.10	
7200	Abwasserentsorgung	61'250.00	61'250.00	69'350.00		82'158.10	
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00			
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	1'000.00		1'000.00		1'813.60	
3120.00	Energieaufwand	1'200.00		1'200.00		941.20	
3132.00	Analysen, Expertisen	3'000.00		3'000.00		4'893.00	
3134.00	Versicherungsprämien	800.00		800.00		781.10	
3137.00	Steuern und Abgaben					1'600.00	
3143.00	Unterhalt Leitungsnetz	8'000.00		8'000.00		3'736.70	
3143.01	Unterhalt Kläranlage	3'000.00		3'000.00			
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00			
3199.00	Übriger Betriebsaufwand	500.00		500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Leitungsnetz	32'800.00		40'900.00		61'823.75	
3600.00	Abgabe WRA an Bundesamt für Umwelt	1'500.00		1'500.00			
3611.00	Entschädigungen an Kanton	250.00		250.00			
3636.01	Beiträge					120.00	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		6'448.75	
4240.01	Abwassergebühren		61'250.00				
73	Abfall	16'400.00	16'400.00	15'500.00	13'100.00	10'634.00	24'412.30
730	Abfall	16'400.00	16'400.00	15'500.00	13'100.00	10'634.00	24'412.30
7300	Abfall (allgemein)	16'400.00	16'400.00	15'500.00	13'100.00	10'634.00	24'412.30
3101.00	Reinigungs- und Verbrauchsmaterial, Marken	900.00		900.00			
3111.00	Container, Mulden, Geräte	1'000.00		100.00			
3130.00	Separatsammlungen	1'000.00		1'000.00		4'974.15	
3130.01	Grünabfuhr	3'000.00		3'000.00		3'183.60	
3130.02	Entsorgung Papier	2'500.00		2'500.00			
3130.03	Entsorgung Glas	1'500.00		1'500.00			
3130.04	Entsorgung Karton	2'000.00		2'000.00			
3130.05	Entsorgung Alu	600.00		600.00			
3130.06	Entsorgung Öl	500.00		500.00			
3612.00	Kehrichtabfuhr und Verbrennung	200.00		200.00			
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	3'200.00		3'200.00		2'476.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4240.00	Rückzahlung Gebührenverbund		3'100.00		3'100.00		3'812.30
4240.01	Kehrichtgebühren		3'300.00				
4240.02	Gebühren Deponie Boden		10'000.00		10'000.00		20'000.00
4270.00	Bussen						600.00
74	Verbauungen	84'500.00	28'000.00	62'600.00	18'000.00	19'703.73	7'184.00
741	Gewässerverbauungen	25'000.00	10'000.00	2'500.00		2'010.05	7'184.00
7410	Gewässerverbauungen	25'000.00	10'000.00	2'500.00		2'010.05	7'184.00
3142.00	Unterhalt Flüsse, Kanäle, Bäche	20'000.00					
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV					728.00	
3631.00	Rhonekorrektur	5'000.00		2'500.00		1'282.05	
4631.00	Kantonsbeiträge		10'000.00				7'184.00
742	Lawinerverbauungen					1'163.95	
7420	Lawinerverbauungen					1'163.95	
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sicherheitsanlagen					1'163.95	
745	Steinschlagverbauungen	59'500.00	18'000.00	60'100.00	18'000.00	16'529.73	
7450	Steinschlagverbauungen	59'500.00	18'000.00	60'100.00	18'000.00	16'529.73	
3102.00	Drucksachen, Publikationen	500.00		500.00		723.75	
3143.00	Unterhalt Steinschlagverbauungen	24'000.00		24'000.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Sicherheitsanlagen	35'000.00		35'600.00		15'805.98	
4631.00	Kantonsbeiträge		18'000.00		18'000.00		
77	Übriger Umweltschutz	8'200.00	1'700.00	8'200.00	1'700.00	65'673.30	2'100.00
771	Friedhof und Bestattung	5'000.00		5'000.00		65'481.20	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)	5'000.00		5'000.00		65'481.20	
3130.00	Urnenbeschriftungen					1'762.00	
3143.00	Unterhalt Friedhof					276.05	
3170.00	Diverser Aufwand und Spesen	2'500.00		2'500.00			
3300.30	Planmässige Abschreibungen Friedhof					62'209.40	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'500.00		2'500.00		1'233.75	
779	Umweltschutz, übriges	3'200.00	1'700.00	3'200.00	1'700.00	192.10	2'100.00
7790	Umweltschutz, Hunde, Tiere allg.	3'200.00	1'700.00	3'200.00	1'700.00	192.10	2'100.00
3101.00	Kauf Robidog-Säcke	200.00		200.00			
3632.00	Regionale Tierkörpersammelstelle	1'000.00		1'000.00		192.10	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	2'000.00		2'000.00			
4033.00	Hundesteuer		1'700.00		1'700.00		2'100.00
79	Raumordnung	21'500.00		18'500.00		50'396.82	30'212.25
790	Raumordnung	19'500.00		18'500.00		50'396.82	
7900	Raumordnung (allgemein)	19'500.00		18'500.00		50'396.82	
3102.00	Publikationen Baubewilligungen	500.00		500.00			
3131.00	Planungen und Projektierungen Dritter	8'000.00		8'000.00		145.40	
3320.90	Planmässige Abschreibungen Raumplanung	11'000.00		10'000.00		50'251.42	
791	Unwetter	2'000.00					30'212.25
7910	Unwetter	2'000.00					30'212.25
3111.00	Unwetterprävention (Elemente)	2'000.00					

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
4631.01	Kantonsbeiträge						30'212.25
8	VOLKSWIRTSCHAFT	2'941'122.00	6'221'209.00	2'482'660.00	3'337'600.00	2'672'662.45	5'545'317.61
81	Landwirtschaft	25'650.00	3'600.00	24'650.00	3'600.00	40'341.00	16'023.95
811	Land- und Alpwirtschaft	4'250.00	3'600.00	4'250.00	3'600.00	5'255.00	13'523.95
8110	Alp- und Landwirtschaft	4'250.00	3'600.00	4'250.00	3'600.00	5'255.00	13'523.95
3161.00	Mieten Schauplatz	250.00		250.00		250.00	
3170.00	Diverser Aufwand und Spesen	1'500.00		1'500.00		100.00	
3632.00	Verschiedene Beiträge	500.00		500.00		850.00	
3635.00	Beiträge zugunsten der Landwirtschaft	2'000.00		2'000.00		4'055.00	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						7'200.00
4631.01	Kantonsbeiträge		3'600.00		3'600.00		6'323.95
819	Bewässerung	21'400.00		20'400.00		35'086.00	2'500.00
8190	Bewässerung	21'400.00		20'400.00		35'086.00	2'500.00
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	1'000.00					
3134.00	Versicherungsprämien	1'400.00		1'400.00			
3142.00	Unterhalt Bewässerungsanlagen	9'000.00		9'000.00		29'345.10	
3300.20	Planmässige Abschreibungen Berieselung	5'000.00		5'000.00		5'740.90	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	5'000.00		5'000.00			
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter						2'500.00
82	Forstwirtschaft	27'200.00	2'000.00	23'200.00	2'000.00	42'940.65	1'310.00
820	Forstwirtschaft	27'200.00	2'000.00	23'200.00	2'000.00	42'940.65	1'310.00
8200	Forstwirtschaft	27'200.00	2'000.00	23'200.00	2'000.00	42'940.65	1'310.00
3130.00	Holtztransporte	500.00		500.00		1'576.00	
3145.00	Unterhalt Wald durch Gemeinde	2'000.00		2'000.00			
3300.50	Planmässige Abschreibungen Forst	16'500.00		12'500.00		35'026.15	
3612.00	Anteil Schutzwaldpflege	2'000.00		2'000.00			
3632.00	Revierförster	5'500.00		5'500.00		5'653.50	
3636.01	Beiträge	700.00		700.00		685.00	
4250.00	Holzverkauf		2'000.00		2'000.00		1'310.00
84	Tourismus	100.00		100.00		100.00	
840	Tourismus	100.00		100.00		100.00	
8400	Tourismus	100.00		100.00		100.00	
3634.00	Beiträge	100.00		100.00		100.00	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	42'300.00	12'000.00	49'300.00	12'000.00	43'976.65	12'000.00
850	Industrie, Gewerbe, Handel	42'300.00	12'000.00	49'300.00	12'000.00	43'976.65	12'000.00
8500	Industrie, Gewerbe, Handel	27'300.00	12'000.00	34'300.00	12'000.00	29'000.35	12'000.00
3100.00	Büromaterial	500.00		500.00		200.00	
3101.00	Betriebs-, Reinigungs- und Verbrauchsmaterial	200.00		200.00		58.70	
3111.00	Maschinen, Geräte und Fahrzeuge	10'000.00		10'000.00			
3130.01	Fernseh- und Telefongebühren	1'300.00		1'300.00		1'685.45	
3134.00	Versicherungsprämien	1'800.00		1'800.00		1'740.60	
3144.00	Unterhalt Ladenlokal	1'000.00		1'000.00		61.30	
3151.00	Unterhalt Maschinen, Geräte	2'000.00		2'000.00		17'223.75	
3300.60	Planmässige Abschreibungen Mobilien, Geräte	10'500.00		17'500.00		8'030.55	
4470.00	Pacht- und Mietzinse Liegenschaften VV		12'000.00		12'000.00		12'000.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
8501	Regionale Wirtschaftsförderung	15'000.00		15'000.00		14'976.30	
3320.90	Planmässige Abschreibungen regionale Anlässe	15'000.00		15'000.00			
3501.01	Regionale Anlässe, Zusammenarbeit					14'976.30	
87	Brennstoffe und Energie	2'845'872.00	6'203'609.00	2'385'410.00	3'320'000.00	2'545'304.15	5'515'983.66
871	Elektrizität	468'862.00	473'609.00	445'400.00	348'000.00	321'414.46	302'597.91
8710	Elektrizität (EDE)	468'862.00	473'609.00	445'400.00	348'000.00	321'414.46	302'597.91
3099.00	Übriger Personalaufwand	196.00		400.00		196.00	
3120.00	Energiebezug, Netznutzung, Entgelte	383'493.00		288'000.00		235'485.76	
3130.00	Versandspesen, diverse Spesen	380.00					
3143.00	Unterhalt	6'681.00		20'000.00		7'242.06	
3161.00	Miete Geschäftsräumlichkeiten	1'500.00					
3170.00	Diverser Aufwand und Spesen	8'373.00		12'000.00		10'972.82	
3300.30	Planmässige Abschreibungen EDE	58'518.00		116'000.00		58'517.82	
3634.00	Verbandsbeiträge	721.00					
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	9'000.00		9'000.00		9'000.00	
4250.00	Energie- und Netzerlös, Gebühren		473'609.00		348'000.00		302'597.91
879	Energie, übriges	2'377'010.00	5'730'000.00	1'940'010.00	2'972'000.00	2'223'889.69	5'213'385.75
8790	Energie, übriges (allgemein)	1'000.00		1'000.00			
3132.00	Energiestadt-Label	1'000.00		1'000.00			
8794	KW Ackersand I	2'358'890.00	5'715'000.00	1'921'890.00	2'957'000.00	2'214'464.91	5'194'008.00
3010.01	Löhne	4'000.00		4'000.00		3'454.65	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		400.00		334.30	
3099.00	Übriger Personalaufwand	400.00		400.00			
3120.00	KW Ackersand I Gestehungskosten,	1'997'000.00		1'665'000.00		1'742'293.10	
3130.00	Installationskontrollen	3'000.00		3'000.00			
3134.00	Versicherungsprämien	890.00		890.00		891.20	
3137.00	Mehrwertsteuer	175'000.00		220'000.00		446'662.20	
3602.00	Zuweisung Burgergemeinde	150'000.00					
3636.01	Beiträge	1'200.00		1'200.00		1'665.00	
3637.00	Rabatte auf Strombezüge	20'000.00		20'000.00		18'088.21	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	7'000.00		7'000.00		1'076.25	
4250.00	KW Ackersand I Energieverkauf,		5'200'000.00		2'747'000.00		2'122'789.70
4250.01	MWST (Umsatzsteuer),		435'000.00		170'000.00		363'827.45
4250.02	Rückvergütung KW Ackersand I						2'602'242.30
4614.00	Entschädigungen Zertifikate		80'000.00		40'000.00		105'148.55
8795	KW Siwibach	17'120.00	15'000.00	17'120.00	15'000.00	9'424.78	19'377.75
3010.00	Löhne	4'000.00		4'000.00		2'921.66	
3050.00	AG-Beiträge AHV, IV, EO, ALV, VK	400.00		400.00		442.33	
3052.00	AG-Beiträge an Pensionskassen	170.00		170.00		211.49	
3130.00	Anlässe, diverse Kosten	500.00		500.00			
3142.00	Unterhalt	50.00		50.00		100.55	
3990.00	Interne Verrechnung Personalaufwand	12'000.00		12'000.00		5'748.75	
4260.00	Rückerstattungen und Kostenbeteiligungen Dritter		15'000.00		15'000.00		19'377.75
9	FINANZEN UND STEUERN	374'693.00	2'177'632.00	359'417.00	2'255'190.00	909'037.47	2'658'301.93
91	Steuern	1'800.00	239'000.00	1'800.00	239'000.00	12'786.22	450'048.45
910	Steuern natürliche Personen	1'800.00	185'000.00	1'800.00	185'000.00	12'786.22	298'875.70
9100	Steuern natürliche Personen	1'800.00	185'000.00	1'800.00	185'000.00	12'786.22	298'875.70

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
3181.00	Steuerverluste	200.00		200.00			
3181.01	Steuererlasse					2.15	
3181.02	Umbuchungen, Korrekturen	100.00		100.00		9'306.72	
3602.00	Steuern auf überbaute Grundstücke (Art. 188 StG)	1'500.00		1'500.00		3'477.35	
4000.00	Einkommenssteuern		150'000.00		150'000.00		236'996.80
4001.00	Vermögenssteuern		20'000.00		20'000.00		38'271.95
4002.00	Quellensteuern		1'000.00		1'000.00		
4008.00	Kopfsteuern		1'200.00		1'200.00		1'533.85
4021.00	Grundstücksteuern		3'500.00		3'500.00		3'897.20
4022.00	Grundstückgewinnsteuern		500.00		500.00		318.80
4022.01	Steuern auf Kapitalabfindungen		1'800.00		1'800.00		5'216.45
4024.00	Erbschafts- und Schenkungssteuern						2'067.45
4602.00	Steuern auf überbaute Grundstücke (Art. 188 StG)		7'000.00		7'000.00		10'573.20
911	Steuern juristische Personen		54'000.00		54'000.00		151'172.75
9110	Steuern juristische Personen		54'000.00		54'000.00		151'172.75
4010.00	Gewinnsteuern		5'000.00		5'000.00		71'627.15
4011.00	Kapitalsteuern		4'000.00		4'000.00		25'042.65
4021.00	Grundstücksteuern		45'000.00		45'000.00		54'502.95
93	Finanz- und Lastenausgleich	250'993.00	90'537.00	235'717.00	88'095.00	235'774.00	90'540.00
930	Finanz- und Lastenausgleich	250'993.00	90'537.00	235'717.00	88'095.00	235'774.00	90'540.00
9300	Finanz- und Lastenausgleich	250'993.00	90'537.00	235'717.00	88'095.00	235'774.00	90'540.00
3621.50	Ressourcenausgleich	250'993.00		235'717.00		235'774.00	
4621.20	Verteilung Lastenausgleich		90'537.00		88'095.00		90'540.00
95	Ertragsanteile, übrige	119'000.00	1'583'030.00	119'000.00	1'663'030.00	108'351.60	1'908'436.40
950	Ertragsanteile, übrige	119'000.00	1'583'030.00	119'000.00	1'663'030.00	108'351.60	1'908'436.40
9500	Ertragsanteile, übrige	119'000.00	1'583'030.00	119'000.00	1'663'030.00	108'351.60	1'908'436.40
3190.00	Nicht versicherte Elementarschäden	100'000.00		100'000.00		94'060.00	
3611.00	Landschaftsfranken	18'000.00		18'000.00		14'291.60	
3632.00	Kosten Heimfall	1'000.00		1'000.00			
4100.00	Gratisenergie und Konzessionen		23'000.00		23'000.00		23'446.40
4120.00	Wasserrechtszinsen		1'560'000.00		1'640'000.00		1'884'960.00
4601.00	Kantonale Patente		30.00		30.00		30.00
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung	2'900.00	265'065.00	2'900.00	265'065.00	23'781.33	209'277.08
961	Zinsen	2'900.00	265'065.00	2'900.00	265'065.00	23'781.33	209'277.08
9610	Zinsen	2'900.00	265'065.00	2'900.00	265'065.00	23'781.33	209'277.08
3130.00	Bankgebühren	2'000.00		2'000.00		2'477.28	
3401.00	Verzugszinsen					5'315.95	
3499.00	Vergütungs-zins auf Steuern	900.00		900.00		15'988.10	
4309.01	Mahngebühren		200.00		200.00		20.00
4400.00	Zinserträge		25'000.00		25'000.00		27'417.18
4401.00	Verzugszinsen		500.00		500.00		80'598.90
4402.00	Zinsen Finanzanlagen (Wertschriften, Dividenden)		239'365.00		239'365.00		101'241.00
99	Nicht aufgeteilte Posten					528'344.32	
999	Abschluss					528'344.32	
9990	Abschluss					528'344.32	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
9000.00	Ertragsüberschuss Erfolgsrechnung					528'344.32	
		6'391'082.00	8'892'191.00	5'463'947.00	5'872'040.00	8'448'214.44	8'448'214.44
	Gesamtergebnis	2'501'109.00		408'093.00			
		8'892'191.00	8'892'191.00	5'872'040.00	5'872'040.00	8'448'214.44	8'448'214.44

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	772'000.00		160'000.00		47'210.25	
02	Allgemeine Dienste	772'000.00		160'000.00		47'210.25	
022	Allgemeine Dienste	40'000.00		50'000.00		38'728.55	
0220	Allgemeine Dienste	40'000.00		50'000.00		38'728.55	
5060.00	Möblien, Maschinen, Apparate	5'000.00				2'351.35	
5090.00	Projekt Digitalisierung Archiv	5'000.00		5'000.00		1'848.45	
5200.00	Software	30'000.00		45'000.00		34'528.75	
029	Verwaltungsliegenschaften	732'000.00		110'000.00		8'481.70	
0290	Verwaltungsliegenschaften	732'000.00		110'000.00		8'481.70	
5040.00	Verwaltungs- und öffentliche Gebäude	732'000.00		110'000.00		7'562.70	
5060.00	Möblien					919.00	
1	ÖFFENTLICHE ORDNUNG UND SICHERHEIT, VERTEIDIGUNG	30'200.00		28'500.00		13'486.30	
11	Öffentliche Sicherheit	15'000.00		5'000.00			
112	Sicherheit	15'000.00		5'000.00			
1120	Sicherheit	15'000.00		5'000.00			
5060.00	Lawinensprenganlagen, Sicherheitsmassnahmen Unwetter	15'000.00		5'000.00			
14	Allgemeines Rechtswesen	8'000.00		8'000.00		13'159.80	
146	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	8'000.00		8'000.00		13'159.80	
1460	Grundbuch-, Vermessungs- und Katasterwesen	8'000.00		8'000.00		13'159.80	
5000.00	Vermessung					8'179.10	
5040.00	Gebäudenachführung					455.55	
5290.00	Pläne, GIS	8'000.00		8'000.00		4'525.15	
15	Feuerwehr	7'200.00		15'500.00		326.50	
150	Feuerwehr	7'200.00		15'500.00		326.50	
1500	Feuerwehr (allgemein)	7'200.00		15'500.00		326.50	
5060.00	Möblien, Maschinen, Fahrzeuge, Geräte, Ausrüstung	7'200.00		15'500.00		326.50	
3	KULTUR, SPORT UND FREIZEIT, KIRCHE	735'000.00	200'000.00	332'000.00		91'672.90	
33	Medien	50'000.00		300'000.00		13'918.65	
332	Massenmedien	50'000.00		300'000.00		13'918.65	
3320	Glasfaser	50'000.00		300'000.00		13'918.65	
5030.00	Glasfasernetz	50'000.00		300'000.00		13'918.65	
34	Sport und Freizeit	590'000.00	200'000.00	22'000.00		77'754.25	
342	Freizeit	590'000.00	200'000.00	22'000.00		77'754.25	
3420	Parkanlagen, Mountainbike- und Wanderwege	590'000.00	200'000.00	22'000.00		77'754.25	

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
5010.00	Sanierung, Beschriftung Gemeindewege	590'000.00		22'000.00		77'754.25	
6310.00	Investitionsbeiträge von Kantonen und Konkordaten		200'000.00				
35	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	95'000.00		10'000.00			
350	Kirchen und religiöse Angelegenheiten	95'000.00		10'000.00			
3500	Römisch-katholische Kirche	95'000.00		10'000.00			
5040.00	Kirche	85'000.00		10'000.00			
5060.00	Möblien, Maschinen, Einrichtungen	10'000.00					
4	GESUNDHEIT					3'509.00	
41	Spitäler, Kranken- und Pflegeheime					3'509.00	
412	Alters- und Pflegeheim					3'509.00	
4120	Alters- und Pflegeheim					3'509.00	
5640.00	Investitionsbeiträge Altersheime					3'509.00	
5	SOZIALE SICHERHEIT					788.20	
52	Invalidität					788.20	
523	Invalidität					788.20	
5230	Behinderteneinrichtungen					788.20	
5610.00	Investitionsbeiträge an Kanton für Einrichtungen					788.20	
6	VERKEHR UND NACHRICHTENÜBERMITTLUNG	332'000.00		3'120'000.00	2'820'000.00	377'699.05	86'244.55
61	Strassenverkehr	332'000.00		3'120'000.00	2'820'000.00	377'699.05	86'244.55
613	Kantonsstrassen	50'000.00		2'890'000.00	2'820'000.00	175'247.05	86'244.55
6130	Kantonsstrassen	50'000.00		2'890'000.00	2'820'000.00	175'247.05	86'244.55
5010.00	Investitionen Kantonsstrasse			2'820'000.00		83'978.15	
5610.00	Baukosten kantonales Strassennetz	50'000.00		70'000.00		91'268.90	
6310.00	Investitionsbeiträge vom Kanton				2'820'000.00		86'244.55
615	Gemeindestrassen	92'000.00		210'000.00		188'153.15	
6150	Gemeindestrassen	42'000.00		210'000.00		188'153.15	
5010.00	Gemeindestrassen			165'000.00		188'153.15	
5060.00	Strassenbeleuchtung	42'000.00		45'000.00			
6151	Parkplätze	50'000.00					
5060.00	E-Bike Station	50'000.00					
617	Werkhof	190'000.00		20'000.00		14'298.85	
6170	Werkhof	190'000.00		20'000.00		14'298.85	
5040.00	Werkhof			10'000.00		4'577.25	
5060.00	Möblien, Maschinen, Geräte, Fahrzeuge	190'000.00		10'000.00		9'721.60	
7	UMWELTSCHUTZ UND RAUMORDNUNG	1'027'000.00	28'000.00	698'000.00		1'558'273.10	848'622.80
71	Wasserversorgung	707'000.00		335'000.00		556'989.60	24'162.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
710	Wasserversorgung	707'000.00		335'000.00		556'989.60	24'162.00
7100	Wasserversorgung	707'000.00		335'000.00		556'989.60	24'162.00
5030.00	Tiefbau	597'000.00		320'000.00		548'641.05	
5040.00	Hochbauten	110'000.00		15'000.00		8'348.55	
6300.00	Bundesbeiträge						22'350.00
6310.00	Kantonsbeiträge						1'812.00
72	Abwasserentsorgung	270'000.00		265'000.00		19'825.40	
720	Abwasserentsorgung	270'000.00		265'000.00		19'825.40	
7200	Abwasserentsorgung	270'000.00		265'000.00		19'825.40	
5030.00	Leitungsnetz Abwasser	225'000.00		200'000.00			
5060.00	Mobilien, Maschinen, Einrichtungen, Elektromechanik			5'000.00			
5290.00	Machbarkeitsstudien, WRA-Massnahmen	45'000.00		60'000.00		19'825.40	
73	Abfall					1'998.35	
730	Abfall					1'998.35	
7300	Abfall (allgemein)					1'998.35	
5060.00	Mobilien, Container, Einrichtungen					1'998.35	
74	Verbauungen	50'000.00	28'000.00	78'000.00		867'574.73	811'876.80
741	Gewässerverbauungen	10'000.00	8'000.00			728.00	
7410	Gewässerverbauungen	10'000.00	8'000.00			728.00	
5230.00	Hochwasserschutz	10'000.00				728.00	
6310.00	Kantonsbeiträge		8'000.00				
742	Lawinenverbauungen					1'163.95	
7420	Lawinenverbauungen					1'163.95	
5030.00	Lawinenschutzverbauungen					1'163.95	
745	Steinschlagverbauungen	40'000.00	20'000.00	78'000.00		865'682.78	811'876.80
7450	Steinschlagverbauungen	40'000.00	20'000.00	78'000.00		865'682.78	811'876.80
5030.00	Steinschlagverbauungen	40'000.00		78'000.00		865'682.78	
6310.00	Kantonsbeiträge		20'000.00				811'876.80
77	Übriger Umweltschutz					62'209.40	
771	Friedhof und Bestattung					62'209.40	
7710	Friedhof und Bestattung (allgemein)					62'209.40	
5030.00	Umänderung Friedhof, Urnengräber					62'209.40	
79	Raumordnung			20'000.00		49'675.62	12'584.00
790	Raumordnung			20'000.00		49'675.62	12'584.00
7900	Raumordnung (allgemein)			20'000.00		49'675.62	12'584.00
5290.00	Raumplanung			20'000.00		49'675.62	
6310.00	Kantonsbeiträge						12'584.00

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen	Ausgaben	Einnahmen
8	VOLKSWIRTSCHAFT	611'000.00	10'000.00	300'000.00		133'046.62	
81	Landwirtschaft	20'000.00	10'000.00	5'000.00		5'740.90	
812	Strukturverbesserungen	20'000.00	10'000.00				
8120	Strukturverbesserungen	20'000.00	10'000.00				
5000.00	Bodenverbesserung	20'000.00					
6310.00	Kantonsbeiträge		10'000.00				
819	Bewässerung			5'000.00		5'740.90	
8190	Bewässerung			5'000.00		5'740.90	
5020.00	Bewässerungsanlage			5'000.00		5'740.90	
82	Forstwirtschaft	20'000.00		25'000.00		35'026.15	
820	Forstwirtschaft	20'000.00		25'000.00		35'026.15	
8200	Forstwirtschaft	20'000.00		25'000.00		35'026.15	
5620.00	Beteiligung Schutzwaldbewirtschaftung	20'000.00		25'000.00		35'026.15	
85	Industrie, Gewerbe, Handel	15'000.00		50'000.00		8'030.55	
850	Industrie, Gewerbe, Handel	15'000.00		50'000.00		8'030.55	
8500	Industrie, Gewerbe, Handel			35'000.00		8'030.55	
5060.00	Mobilien, Maschinen, Geräte			35'000.00		8'030.55	
8501	Regionale Wirtschaftsförderung	15'000.00		15'000.00			
5290.00	Regionale Projekte, Anlässe	15'000.00		15'000.00			
87	Brennstoffe und Energie	556'000.00		220'000.00		84'249.02	
871	Elektrizität	556'000.00		220'000.00		84'249.02	
8710	Elektrizität (EDE)	556'000.00		220'000.00		84'249.02	
5030.00	Neuinvestitionen	400'000.00		200'000.00		84'249.02	
5060.00	Smart Zähler	11'000.00		20'000.00			
5060.01	Turbine	145'000.00					
9	FINANZEN UND STEUERN						1'290'818.07
99	Nicht aufgeteilte Posten						1'290'818.07
999	Abschluss						1'290'818.07
9990	Abschluss						1'290'818.07
6900.00	Aktivierte Ausgaben						1'290'818.07
Nettoinvestition		3'507'200.00	238'000.00	4'638'500.00	2'820'000.00	2'225'685.42	2'225'685.42
			3'269'200.00		1'818'500.00		
		3'507'200.00	3'507'200.00	4'638'500.00	4'638'500.00	2'225'685.42	2'225'685.42

Burgergemeinde

Bericht zum Budget

11. Einleitende Botschaft

Der Budget 2023 wird der Burgerversammlung zur Genehmigung unterbreitet. Aufgrund der bescheidenen Restverpflichtungen der Burgergemeinde wird auf das Erstellen eines Finanzplanes verzichtet.

Das Budget für das kommende Jahr schliesst mit einem Ertragsüberschuss von Fr. 150'040.00 ab.

Für Sanierungsarbeiten an den Gebäuden Alpe Hopschen sind Fr. 80'000.00 vorgesehen.

Da es sich bei den Gebäuden Alpe Hopschen um Finanzvermögen handelt, kann die vorgesehene Abschreibung von Fr. 10'000.00 als angemessen betrachtet werden. Auf dem Verwaltungsvermögen werden Fr. 600.00 abgeschrieben.

12. Erfolgsrechnung nach Funktionen gegliedert

Funktionale Gliederung		Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
		Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
0	ALLGEMEINE VERWALTUNG	3'310.00	150'900.00	2'810.00	900.00	3'236.95	740.00
02	Allgemeine Dienste	3'310.00	150'900.00	2'810.00	900.00	3'236.95	740.00
022	Allgemeine Dienste	1'950.00	150'000.00	1'650.00	0.00	1'902.30	0.00
0220	Allgemeine Dienste	1'950.00	150'000.00	1'650.00	0.00	1'902.30	0.00
3130.00	Bank- und Postscheckgebühren	100.00		100.00		53.50	
3130.01	Diverser Aufwand und Spesen	100.00		100.00			
3137.00	Gemeinde- und Kantonssteuern	1'500.00		1'200.00		1'598.80	
3632.00	Beiträge	250.00		250.00		250.00	
4612.00	Zuweisung Einwohnergemeinde		150'000.00				
029	Verwaltungsliegenschaften	1'360.00	900.00	1'160.00	900.00	1'334.65	740.00
0290	Verwaltungsliegenschaften	1'360.00	900.00	1'160.00	900.00	1'334.65	740.00
3120.00	Wasser, Strom, Heizung, Kaminfeger	500.00		500.00		498.65	
3130.00	Diverse Auslagen und Kosten	100.00		0.00		91.80	
3134.00	Sachversicherungsprämien	160.00		160.00		144.20	
3300.00	Planmässige Abschreibungen Grundstücke VV	600.00		500.00		600.00	
4470	Pacht -und Mietzinse		900.00		900.00		740.00
8	VOLKSWIRTSCHAFT	15'000.00	17'400.00	15'000.00	17'400.00	14'319.35	18'300.00
81	Landwirtschaft	15'000.00	17'400.00	15'000.00	17'400.00	14'319.35	18'300.00
811	Alpen	15'000.00	17'400.00	15'000.00	17'400.00	14'319.35	18'300.00
8110	Alpen Hopschen, Finnen	15'000.00	17'400.00	15'000.00	17'400.00	14'319.35	18'300.00
3130.00	Diverse Kosten	500.00		500.00		155.15	
3134.00	Sachversicherungsprämien	2'500.00		2'500.00		2'082.90	
3144.00	Unterhalt Alpe Hopschen / Finnen	2'000.00		2'000.00		681.30	
3300.40	Planmässige Abschreibungen Alpe Hopschen / Finnen	10'000.00		10'000.00		11'400.00	
4430.00	Mieterträge Alpe Hopschen / Finnen		17'400.00		17'400.00		18'300.00
9	FINANZEN UND STEUERN		50.00		50.00		34.26
96	Vermögens- und Schuldenverwaltung		50.00		50.00		34.26
961	Zinsen		50.00		50.00		34.26
9610	Zinsen		50.00		50.00		34.26
4400.00	Zinserträge		50.00		50.00		34.26
Gesamtergebnis		18'310.00	168'350.00	17'810.00	18'350.00	17'556.30	19'074.26
		150'040.00		540.00		1'517.96	
		168'350.00	168'350.00	18'350.00	18'350.00	19'074.26	19'074.26

13. Erfolgsrechnung nach Sachgruppen gegliedert

Erfolgsrechnung (nach Arten)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Sachaufwand	7'460.00		7'060.00		5'306.30	
Passivzinsen						
Abschreibungen	10'600.00		10'500.00		12'000.00	
Transferaufwand	250.00		250.00		250.00	
Finanzertrag		18'350.00		18'350.00		19'074.26
Zuweisung Einwohnergemeinde		150'000.00				
Total Aufwand und Ertrag	18'310.00	168'350.00	17'810.00	18'350.00	17'556.30	19'074.26
Aufwandüberschuss			540.00			
Ertragsüberschuss	150'040.00				1'517.96	

14. Investitionsrechnung nach Funktionen gegliedert

Zur Orientierung. Da es sich um Investitionen im Finanzvermögen handelt, erfolgen die Verbuchungen direkt über die Bestandesrechnung.

Funktionale Gliederung	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
VOLKSWIRTSCHAFT						
Gebäude Alpe Hopschen FV	80'000.00		15'000.00		0.00	
Total	80'000.00		15'000.00		0.00	
Saldo		80'000.00		15'000.00		0.00

15. Investitionsrechnung nach Sachgruppen gegliedert

Zur Orientierung. Da es sich um Investitionen im Finanzvermögen handelt, erfolgen die Verbuchungen direkt über die Bestandesrechnung.

Investitionsrechnung (Finanzvermögen)	Budget 2023		Budget 2022		Rechnung 2021	
	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag	Aufwand	Ertrag
Hochbauten FV	80'000.00		15'000.00		0.00	
Total	80'000.00		15'000.00		0.00	
Saldo		80'000.00		15'000.00		0.00